



IRAN China Clay Industries Co.

شرکت صنایع خاک چینی ایران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۴۶۶۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۶



• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	محسن نادری	شرکت معدنی املاح ایران
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	علی بیات ماکو	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	حسن عدالتی	شرکت سرمایه گذاری هامون صبا
	عضو هیات مدیره - موظف	سلیمان تقی زاده	شرکت فرآورده های نسوز ایران
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	منصور پورمهدی	شرکت توسعه معادن پارس تأمین



دفتر تهران: خیابان آفریقا، بالاتر از چهارراه اسفندیار، خیابان شهید رحیمی، پلاک ۲، طبقه ۴، ۵ و ۶، کدپستی: ۱۹۶۷۹۱۶۹۷۴
www.icckaolin.com info@icckaolin.com تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۸۱۰۷-۱۰، فاکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۰۶۳۰

کارخانه: مرند، کیلومتر ۵ جاده قدیم مرند - جلفا، کد پستی ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱، تلفن: ۰۴۱-۴۲۳۵۰۷۷۲-۴، فکس: ۰۴۱-۴۲۳۲۵۶۵۰
دفتر تبریز: خیابان آزادی، نرسیده به چهارراه ابوریحان، خیابان حج (جنت سابق)، ساختمان ۴۱، طبقه دوم، کدپستی ۵۱۷۵۷۵۶۳۶۵، تلفن: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۲، فکس: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۰

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

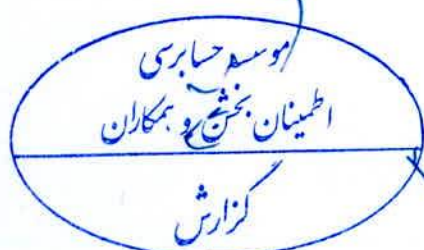
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۸,۳۶۴,۴۹۳	۱۳,۱۰۸,۷۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۴۳۳,۳۶۲)	(۵,۳۴۱,۸۶۸)
سود ناخالص	۱۰,۹۳۱,۱۳۱	۷,۷۶۶,۹۰۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۳۴۱,۵۸۴)	(۶۳۲,۱۶۸)
سایر درآمدها	۹۹۹,۳۲۹	۲۷۵,۷۹۶
سایر هزینه ها	(۳۰,۲۴۹)	(۱۲۲,۵۸۱)
سود عملیاتی	۱۰,۵۵۸,۶۲۷	۷,۲۸۷,۹۵۳
هزینه های مالی	(۳۵۶,۸۶۳)	(۲۳۲,۲۳۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵۰,۰۵۱)	۱,۱۰۸,۸۱۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۱۵۱,۷۱۳	۸,۱۶۴,۵۳۷
سال جاری	(۱,۵۶۳,۵۹۲)	(۱,۵۸۴,۱۲۷)
سال قبل	(۲۳۸,۹۸۰)	.
سود خالص	۸,۳۴۹,۱۴۱	۶,۵۸۰,۴۱۰

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)	۱۲	۲,۴۸۴	۱,۶۳۶
غیرعملیاتی (ریال)	۱۲	(۹۹)	۲۴۴
سود پایه هر سهم (ریال)		۲,۳۸۵	۱,۸۸۰

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
دادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature of the Chairman of the Board of Directors.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

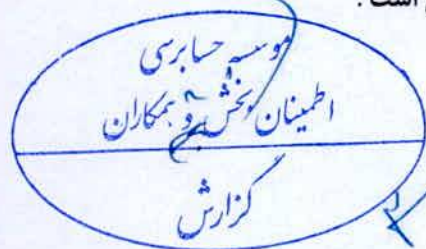
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۸,۰۸۷,۱۸۴	۸,۵۲۷,۴۶۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۷۱۳	۷۱,۱۵۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۷۸۲,۴۵۷	۳,۶۸۹,۷۳۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۳,۰۸۵	۲۶۱,۸۲۴	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۱۰,۰۲۷,۴۳۹	۱۲,۵۵۰,۱۷۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۹۴۰,۲۹۰	۷۳۱,۰۹۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۲,۸۸۷,۶۲۹	۵,۲۸۳,۷۸۷	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳,۳۹۰,۴۹۳	۳,۷۹۶,۲۸۵	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۴۹,۶۷۷	۲,۳۷۸,۳۸۴	۱۹ موجودی نقد
۸,۲۶۸,۰۸۹	۱۲,۱۸۹,۵۴۹	جمع دارایی های جاری
۱۸,۲۹۵,۵۲۸	۲۴,۷۳۹,۷۲۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۷,۱۳۵,۵۳۲	۹,۰۷۹,۶۷۳	سود انباشته
۱۰,۹۸۵,۵۳۲	۱۲,۹۲۹,۶۷۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۲۷,۴۶۷	۶۳۱,۵۸۰	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷,۸۶۴	۴۴,۹۱۹	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵۵,۳۳۱	۶۷۶,۴۹۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۳۹,۷۸۶	۲,۳۵۱,۰۷۸	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۴۹۵,۵۳۶	۲,۰۵۲,۵۷۲	۲۴ مالیات پرداختنی
۷۷۴,۰۵۴	۲,۲۷۱,۷۸۲	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱,۳۲۹,۶۸۹	۳,۳۰۳,۴۳۰	۲۳ تسهیلات مالی
۱,۴۱۵,۶۰۰	۱,۱۵۴,۶۹۲	۲۷ پیش دریافت ها
۶,۳۵۴,۶۶۵	۱۱,۱۳۳,۵۵۴	جمع بدهی های جاری
۷,۳۰۹,۹۹۶	۱۱,۸۱۰,۰۵۳	جمع بدهی ها
۱۸,۲۹۵,۵۲۸	۲۴,۷۳۹,۷۲۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature.



Handwritten signature.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۱۲۲	۱۰,۵۳۰,۱۲۲
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۲	.	۶,۵۸۰,۴۱۰	۶,۵۸۰,۴۱۰
سود سهام مصوب	.	(۶,۱۲۵,۰۰۰)	(۶,۱۲۵,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۵,۵۳۲	۱۰,۹۸۵,۵۳۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۵,۵۳۲	۱۰,۹۸۵,۵۳۲
سود خالص پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	۸,۳۴۹,۱۴۱	۸,۳۴۹,۱۴۱
سود سهام مصوب	.	(۶,۴۰۵,۰۰۰)	(۶,۴۰۵,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۹,۶۷۳	۱۲,۹۲۹,۶۷۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

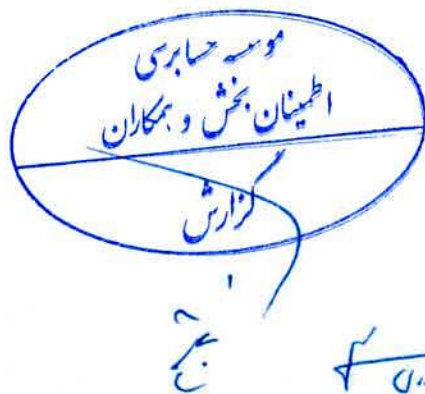
سود خالص پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures of the board members and management.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
----------	----------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

۶,۳۳۰,۸۲۲	۸,۸۵۲,۱۶۵	۲۸	نقد حاصل از عملیات
(۹۵۹,۹۱۷)	(۱,۲۴۵,۵۳۶)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۳۷۰,۹۰۵	۷,۶۰۶,۶۲۹		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

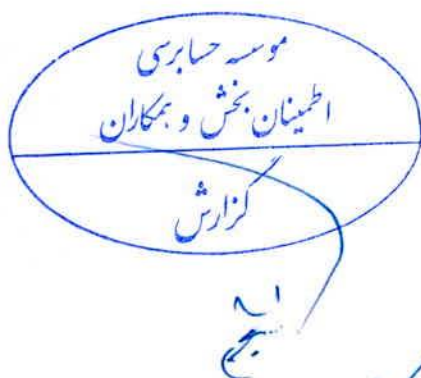
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

(۴۱۶,۱۰۷)	(۴۳۴,۱۰۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۶)	(۵۸,۹۴۲)		پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۲۷۱,۲۸۵	.		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۲۸۹,۸۱۷)	(۱,۶۸۷,۸۵۵)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۵۶,۳۸۴	۲۳,۰۰۰		دریافت های نقدی بابت کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی
۸۹,۵۳۰	۳۰,۴۵۷		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۰,۲۹۹	۳۰,۶۱۱		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۱۹۱,۲۳۷	(۲,۰۹۶,۸۳۴)		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۵۶۲,۱۴۲	۵,۵۰۹,۷۹۵		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

۳,۷۰۲,۱۳۲	۸,۳۱۵,۱۳۴		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۱۶۳,۱۶۰)	(۷,۲۱۱,۶۲۵)		پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱۷,۶۱۷)	(۳۷۷,۳۲۵)		پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۴۱۸,۱۹۳)	(۴,۹۰۷,۲۷۲)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۷,۱۹۶,۸۳۸)	(۴,۱۸۱,۰۸۸)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۳۴,۶۹۵)	۱,۳۲۸,۷۰۷		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۸۴,۳۷۲	۱,۰۴۹,۶۷۷		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۰۴۹,۶۷۷	۲,۳۷۸,۳۸۴		مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature and stamp of the company's representative.



Handwritten signature and stamp of the company's representative.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع خاک چینی ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۶۱۰ در تاریخ ۱۶ بهمن ماه ۱۳۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۸۸۰۵ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳ اردیبهشت ۱۳۶۷ مرکز اصلی شرکت از تهران به تبریز منتقل شد و تحت شماره ۴۶۶۲ در اداره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۱۶ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. محل استقرار کارخانه در پنج کیلومتری شمالغرب مرند قرار دارد و فعالیت های مالی و اداری و دفتر مرکزی شرکت در تهران است. ضمناً شرکت صنایع خاک چینی ایران از شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۲۴۶۹۶ است.

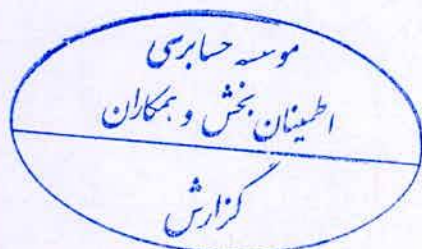
۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از کشف و استخراج و احداث کارخانجات و تاسیسات شستشو، تصفیه و تغلیظ کائولن صنعتی و سایر مواد اولیه ساخت سرامیک و فروش آنها در داخل یا خارج از کشور به منظور پیشبرد موضوع شرکت و نیز انجام هرگونه فعالیت مالی، بازرگانی و صنعتی و تحقیقات علمی و فنی بطور مستقیم یا غیرمستقیم که به موضوع شرکت ارتباط داشته باشد. بهره برداری عملی از کارخانه در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۳۰ شروع گردیده و به موجب پروانه های بهره برداری شرکت با بهره برداری در مرحله سوم ظرفیت خود را برای محصولات فرآوری شده به ۱۷۵,۰۰۰ تن در سال و برای محصولات خرد شده ۱۱۵,۰۰۰ تن افزایش داده است. با توجه به پروانه بهره برداری شماره ۱۷۷۶۲۰۵ مورخه ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ ظرفیت تولید کائولن فرآوری از ۱۷۵,۰۰۰ تن به ۲۰۰,۰۰۰ تن و محصول درجه بندی شده از ۱۱۵,۰۰۰ تن به ۲۶۵,۰۰۰ تن افزایش یافته است. همچنین سرمایه گذاری در فعالیت های تولیدی، تجاری، بازرگانی و خدماتی داخل و خارج از کشور و نیز احداث خط تولید انواع بلوک و پانل سبک گازی و ملات خشک و محصولات جانبی آن و سایر محصولات وابسته از موضوع فعالیت شرکت می باشد. توضیح اینکه محصول بلوک سبک گازی اتوکلاو شده عمدتاً در صنایع ساختمان سازی، ساخت دیوارهای باربر، غیر باربر، داخلی، خارجی و انواع پارتیشن و شیب بندی طبقات، سقف و کف ساختمان به عنوان عایق حرارتی، صوتی و حفاظت در برابر آتش و زلزله استفاده می شود. همچنین فعالیت شرکت از سال مالی ۱۴۰۱ علاوه بر تولید کائولن فرآوری شده، تولید بلوک سبک گازی با ظرفیت ۳۲۵,۵۰۰ متر مکعب نیز بوده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش از بابت فروش محصولات کائولن و فروش بلوک سبک گازی اتوکلاو شده و ملات خشک کارخانه AAC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۵۵	۵۶
کارکنان رسمی	
۲۲۴	۲۱۹
کارکنان قراردادی	
۲۷۹	۲۷۵



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار مالی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا می باشد به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است، آثار ناشی از استاندارد مذکور در زمان اجرای آن اندازه گیری خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۳-۱-۱- تسعیر داراییهای پولی در تاریخ صورت وضعیت مالی و همچنین مبادلات و معاملات ارزی در تاریخ انجام معامله انجام می شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس

ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	دلار	نیمایی ۶۸۱,۲۰۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی ۷۴۴,۰۳۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد - بانک	دلار	نیمایی ۶۸۱,۲۰۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد نزد بانکها	درهم	نیمایی ۱۸۵,۴۸۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد نزد بانکها	روپیه	نیمایی ۷,۸۵۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد - صندوق	دلار	نرخ سنا ۷۰۰,۲۷۷	قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	روپیه	نرخ سنا ۸,۰۷۷	قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	درهم امارات	نرخ سنا ۱۹۰,۶۸۱	قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب

آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)، دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مستحقات	۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ساختمان	۱۵ و ۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۴ ساله و ۱۰۰ درصد	خط مستقیم

۳-۵-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲- در اجرای مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و استفاده از مزایای مفاد ماده ۱۹ بخشنامه مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاك دارایی ها در خصوص کارخانه مصالح سبک (AAC) مدت عمر مفید برآوردی ماشین آلات و تاسیسات به ۲۰ سال براساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری طی سال مالی جاری تغییر یافته است.

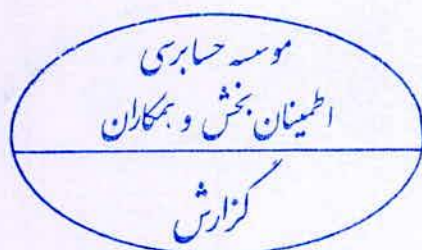
۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق امتیاز معدن	به نسبت میزان استخراج واقعی سالانه	بر اساس مقدار کل ذخیره معدن بر اساس گواهی صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت
طرح بهره برداری معدن	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای معادنی که فعلاً بهره برداری نمی گردد، استهلاك محاسبه نمی شود.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

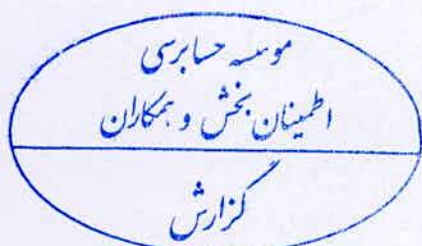
- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه - بهای مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود (به استثنای ذخیره کارکنان موقت که در پایان مدت قرارداد تسویه می گردد).



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰ - سرمایه گذاری ها
اندازه گیری:

نوع سرمایه گذاری	گروه سرمایه گذاری	نحوه ارزیابی و شناخت
سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

گروه سرمایه گذاری	نحوه شناخت در آمد
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱ - مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱ - هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و مالیات انتقالی است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواقعی که به اقلام شناسایی شده و در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۱-۲ - مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

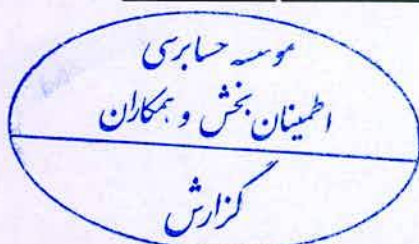
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۹,۲۹۳,۲۹۴	۲۰۴,۱۳۵	۱۲,۸۸۷,۶۷۳	۲۱۳,۰۰۶	گروه محصولات / فراوری شده
۷۴۳,۳۷۷	۳۴۲,۸۷۷	۸۷۱,۶۳۱	۲۴۳,۱۶۸	گروه محصولات / درجه بندی شده
۱,۹۳۲,۰۰۶	۲۱۵,۸۴۲	۳,۳۱۱,۳۷۷	۳۰۲,۳۴۰	گروه محصولات / بلوک گازی-متر مکعب
۵۶,۲۶۸	۱,۰۲۳,۶۹۵	۱۶۷,۷۹۳	۲,۵۴۳	گروه محصولات / ملات خشک
		۲,۲۹۸	۲۴,۷۲	گروه محصولات / پائل -متر مکعب
۱۲,۰۲۴,۹۴۵		۱۷,۲۴۰,۷۷۲		
				صادراتی:
۱,۲۲۹,۵۲۳	۲۸,۴۴۷	۱,۲۵۱,۳۸۵	۲۴,۱۴۱	گروه محصولات / فراوری شده
-	-	۶۵,۱۶۰	۵,۱۷۳	گروه محصولات / بلوک گازی
		۲۳۱	۳,۹۸	گروه محصولات / ملات خشک
۱,۲۲۹,۵۲۳		۱,۳۱۶,۷۷۶		
۱۳,۲۵۴,۴۶۸		۱۸,۵۵۷,۵۴۸		فروش ناخالص
(۷۱۷)		(۲۴,۳۰۱)		تخفیفات نقدی بلوک
(۴)		(۱,۷۱۷)		تخفیفات نقدی ملات
(۱۵,۲۸۵)		(۶۵,۷۵۲)		تخفیفات نقدی کانولن
(۲,۱۰۳)		(۵,۲۴۷)		برگشت از فروش کانولن
(۱۲۷,۵۸۵)		(۹۶,۰۳۸)		برگشت از فروش بلوک
۱۳,۱۰۸,۷۷۴		۱۸,۳۶۴,۴۹۳		

۵-۱- تعیین نرخهای فروش متاثر از تغییرات و نوسانات قیمتی در بازار و طبق مصوبات هیئت مدیره تعیین و ابلاغ میگردد.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۷,۸۸۸	۰.۰۱٪	۸۴,۱۳۶	۰.۴۶٪	اشخاص وابسته
۱۳,۰۳۰,۸۷۹	۰.۹۹٪	۱۸,۲۸۰,۳۵۷	۹۹.۵۴٪	سایر مشتریان
۱۳,۱۰۸,۷۷۴	۱۰۰٪	۱۸,۳۶۴,۴۹۳	۱۰۰٪	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سال ۱۴۰۳		درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۰۶۸,۰۵۹	۴,۱۵۵,۰۱۸	۹,۹۱۳,۰۴۱	۷۰٪	۶۹٪		
۸۷۱,۶۳۱	۱۴۲,۴۹۲	۷۲۹,۱۳۹	۸۴٪	۷۰٪		
۳,۲۵۶,۱۹۸	۳,۰۲۵,۴۸۸	۲۳۰,۷۱۰	۷٪	۰.۴٪		
۱۶۶,۳۰۷	۱۰۹,۰۸۵	۵۷,۲۲۲	۳۴٪	۳۲٪		
۲,۲۹۸	۱,۲۷۹	۱,۰۱۹	۴۴٪	۰٪		
۱۸,۳۶۴,۴۹۳	۷,۴۳۳,۳۶۲	۱۰,۹۳۱,۱۳۱	۶۰٪	۵۹٪		

فروش خالص:

گروه محصولات / فرآوری شده
گروه محصولات / درجه بندی شده
گروه محصولات / بلوک گازی
گروه محصولات / ملات خشک
گروه محصولات / پانل

۵-۴- سود (زیان) فروش صادراتی:

سال ۱۴۰۳							نام محصول
مقدار	هزینه صادرات	بهای تمام شده	جمع بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان)	سود (زیان)	
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹	۵۸	۲۴۷	۳۰۵	۱,۴۹۲	۱,۱۸۷	۴۴۵	ZMK۱
۱,۴۶۵	۳,۱۳۷	۳۱,۸۱۶	۳۴,۹۵۳	۵۹,۳۵۲	۲۴,۳۹۹	۳,۵۵۷	ESZWNK۱
۴۳	۶۴۷	۷۲۲	۱,۳۶۹	۲,۱۷۸	۸۰۹	(۱,۴۳۲)	SZWNK۱
۸,۵۳۹	۶۲,۳۷۰	۱۴۲,۷۹۰	۲۰۵,۱۶۰	۲۴۸,۵۰۵	۴۳,۳۴۵	۲۶,۴۲۹	SZWNK۲
۱,۲۲۰	۱۷,۱۲۷	۲۱,۲۱۶	۳۸,۳۴۳	۶۳,۲۵۱	۲۴,۹۰۸	۱۴,۵۷۹	SI
۱۵۹	۲۵۲	۲,۷۵۹	۳,۰۱۱	۷,۴۵۲	۴,۴۴۱	۸,۱۳۱	SIA
۱,۹۲۳	۲۲,۰۰۶	۳۸,۷۲۱	۶۰,۷۲۷	۱۵۷,۰۲۲	۹۶,۲۹۵	۲۵۶	TZWNK
۹۲۴	۱,۸۰۸	۱۴,۳۲۶	۱۶,۱۳۴	۳۷,۷۶۷	۲۱,۶۳۳	۱۰۰,۵۴۴	ZWNK۱-S
۹,۰۶۶	۳۱,۳۱۱	۱۸۱,۵۹۴	۲۱۲,۹۰۵	۶۴۶,۲۹۴	۴۳۳,۳۸۹	۴۲۹,۸۸۲	GZWNK
۳۱۷	۱,۰۲۷	۶,۳۷۳	۷,۴۰۰	۹,۴۰۶	۲,۰۰۶	۹۶۳	GZWKNB
۳۹۱	۱,۳۰۷	۶,۳۷۷	۷,۶۸۴	۱۷,۸۷۱	۱۰,۱۸۷	۳,۷۵۷	PZWNK
۱۰	۲۴	۱۶۸	۱۹۲	۶۳۴	۴۴۲	۱۳۹,۲۵۹	MZWNK1-S
۲۵,۰۰۰	۱۸	۱۲۷	۱۴۵	۱۶۱	۱۶	۱۱,۴۰۰	ZSR-H
۲۴,۱۴۱	۱۴۱,۰۹۲	۴۴۷,۲۳۶	۵۸۸,۳۲۹	۱,۲۵۱,۳۸۵	۶۶۳,۰۵۶	۷۴۷,۷۶۸	جمع محصول فرآوری شده
متر مکعب	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۳	۱,۹۲۲	۴۷,۶۴۵	۴۹,۵۶۷	۶۵,۱۶۰	۱۵,۵۹۳	۰	بلوک گازی
۵,۱۷۳	۱,۹۲۲	۴۷,۶۴۵	۴۹,۵۶۷	۶۵,۱۶۰	۱۵,۵۹۳	۰	جمع بلوک گازی
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۸	۰	۱۷۴,۷۷	۱۷۵	۲۳۱	۵۶	۰	ملات خشک تن
۳,۹۸	۰	۱۷۵	۱۷۵	۲۳۱	۵۶	۰	جمع ملات خشک -تن

۵-۴-۱- صادرات شرکت عمدتاً به کشورهای روسیه، ترکیه، آذربایجان، ارمنستان، ترکمنستان، امارات، پاکستان، افغانستان و هندوستان می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

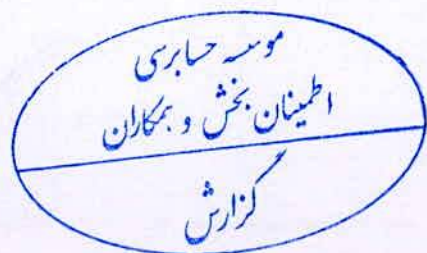
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳					سال ۱۴۰۲				
	نیمه ساخته های معدنی	مرحله فرآوری کاتولن	بلوک	ملات	پانل	جمع	نیمه ساخته های معدنی	مرحله فرآوری کاتولن	محصول AAC	جمع
۶-۱ مواد مستقیم	۰	۰	۱,۸۳۸,۵۸۹	۹۱,۴۹۷	۳,۶۲۰	۱,۹۳۳,۷۰۶	۰	۰	۹۷۲,۳۷۲	۳۰,۵۳۱
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱۷۲,۱۴۶	۳۰۵,۵۵۸	۲۷۶,۵۹۳	۱۲,۳۶۷	۲۸	۷۶۶,۶۹۲	۹۲,۷۲۳	۱۹۶,۳۱۶	۱۳۰,۹۳۳	۴,۶۰۹
۶-۲ سربار	۹۹۷,۳۵۶	۳,۹۶۶,۴۷۱	۱,۳۵۵,۰۱۹	۵۴,۰۵۶	۵,۸۶۸	۶,۳۷۸,۷۶۹	۵۹۶,۱۱۵	۲,۹۶۹,۷۵۵	۸۳۹,۳۹۵	۱۷,۸۵۷
بهای تمام شده ساخت شده	۱,۱۶۹,۵۰۱	۴,۲۷۲,۰۲۹	۳,۴۷۰,۲۰۰	۱۵۷,۹۲۰	۹,۵۱۶	۹,۰۷۹,۱۶۷	۶۸۸,۸۳۸	۳,۱۶۶,۰۷۱	۱,۹۴۲,۷۰۰	۵۲,۹۹۷
هزینه های جذب نشده	۰	۰	۰	(۳۳,۵۵۶)	۰	(۳۳,۵۵۶)	۰	۰	(۱۰۸,۰۷۱)	(۱۴,۵۰۹)
جمع هزینه های ساخت	۱,۱۶۹,۵۰۱	۴,۲۷۲,۰۲۹	۳,۴۷۰,۲۰۰	۱۳۴,۳۶۴	۹,۵۱۶	۹,۰۵۵,۶۱۱	۶۸۸,۸۳۸	۳,۱۶۶,۰۷۱	۱,۸۳۴,۶۲۸	۳۸,۴۸۸
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۰۲۷,۰۱۱)	(۶,۳۸۵)	(۷۵,۴۹۹)	(۴,۳۳۹)	(۸,۲۳۷)	(۱,۱۲۱,۴۷۱)	(۴۷۰,۸۶۵)	(۵,۱۱۰)	(۳۳,۰۴۷)	(۱)
بهای تمام شده ساخت	۱۴۲,۴۹۲	۴,۲۶۵,۶۴۳	۳,۳۹۴,۷۰۲	۱۳۰,۰۲۵	۱,۲۷۹	۷,۹۳۴,۱۴۱	۲۱۷,۹۷۴	۳,۱۶۰,۹۶۰	۱,۸۰۱,۵۸۱	۳۸,۴۸۶
افزایش موجودی کالای ساخته شده	۰	(۱۱۰,۶۲۵)	(۳۶۹,۲۱۳)	(۳۰,۹۴۰)	۰	(۵۰۰,۷۷۹)	۰	۱۲۸,۸۵۸	(۵,۵۸۶)	(۴۰۷)
	۱۴۲,۴۹۲	۴,۱۵۵,۰۱۸	۳,۰۲۵,۴۸۸	۱۰۹,۰۸۵	۱,۲۷۹	۷,۴۳۳,۳۶۲	۲۱۷,۹۷۴	۳,۲۸۹,۸۱۸	۱,۷۹۵,۹۹۵	۳۷,۶۷۲



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی در محصول بلوک گازی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سیمان	۵۸۳,۳۵۳	۲۴۳,۹۱۸	
گچ	۴,۳۱۹	۶,۹۴۳	
آهک	۵۴۳,۳۴۵	۲۰۰,۹۳۹	
پودر آلومینیوم	۳۴۳,۱۷۵	۲۸۱,۴۷۶	
روغن قالب	-	-	
پالت	۳۵۳,۷۸۵	۲۳۳,۳۰۰	
مایع ظرفشویی ۴ لیتری	۵,۴۹۰	-	
مایع ظرفشویی	۱۱۰	۴,۳۲۷	
سایر	۵,۰۱۲	۱,۴۶۹	
	<u>۱,۸۳۸,۵۸۹</u>	<u>۹۷۲,۳۷۲</u>	

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی در محصول پانل به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سیمان سفید	۳۳,۷۳۵	۱۰,۱۰۳	
RDP مواد پلیمری	۱۸,۲۲۳	۷,۳۱۷	
HPMC مواد پلیمری	۲۷,۳۸۰	۸,۴۵۷	
کاهنده آب	۸,۵۶۳	۴,۶۵۴	
سایر	۳,۵۹۶	-	
	<u>۹۱,۴۹۷</u>	<u>۳۰,۵۳۱</u>	

۲-۱-۶- مواد مستقیم مصرفی در محصول ملات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سیمان	۳۰۶	-	
گچ	۲	-	
آهک	۲۸۵	-	
پودر آلومینیوم	۱۸۰	-	
مایع ظرفشویی ۴ لیتری	۳	-	
مایع ظرفشویی	۰,۰۶	-	
نگهدارنده میلگرد پانل سائز کوچک	۲۱۸	-	
نگهدارنده میلگرد پانل سائز بزرگ	۳۵۳	-	
میلگرد ساده ۶	۹۷۶	-	
میلگرد رولی ساده نمره ۴	۱,۲۹۷	-	
	<u>۳,۶۲۰</u>	<u>-</u>	

۳-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۲۴۸,۰۰۸ میلیون ریال و در دوره مقایسه ای قبل مبلغ ۹۹۲,۵۷۱ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است تامین کنندگان عمده مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		نوع مواد اولیه	تأمین کنندگان	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال							
۲۳٪	۲۲۷,۱۸۵	۲۱٪	۴۶۷,۳۵۴	ایران	شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان موفیان	سیمان فله						
۰٪	۳,۴۰۵	۱٪	۲۷,۹۸۳	ایران	شرکت نصیر قارداش	سیمان فله						
۱٪	۱۰,۵۳۵	۱٪	۳۳,۱۵۵	ایران	سیمان سفید ارومیه	سیمان سفید فله						
۰٪	۰	۱٪	۲۶,۱۰۸	ایران	شرکت سیمان آذربایجان خوی	سیمان فله						
۰٪	۰	۱٪	۱۶,۱۳۵	ایران	مهدی نصیری	سیمان فله						
۰٪	۳,۹۴۳	۰٪	۸,۴۸۱	ایران	معدن آغچه اوغلان (حسن عاقلی)	سنگ گچ						
۳۰٪	۲۸۸,۳۲۹	۵٪	۱۰۵,۳۶۴	ایران	شرکت شیشه شناور اردکان	AAC پودر آلومینیوم						
۰٪	۰	۶٪	۱۳۴,۵۴۱	ایران-وارداتی	شرکت گلدن کارز امارات	AAC پودر آلومینیوم						
۰٪	۰	۱٪	۳۲,۱۱۱	ایران	Vahid Tradingco FZCO	AAC پودر آلومینیوم						
۱٪	۸,۱۰۰	۰٪	-	ایران	شرکت سیمگون فلز	AAC پودر آلومینیوم						
۰٪	۰	۱۰٪	۲۲۹,۵۱۳	ایران	شرکت سپند آذر آهکان	آهک پخته						
۳٪	۲۲,۶۵۵	۰٪	-	ایران	آهک صنعتی لرستان	آهک پخته						
۰٪	۲,۸۰۴	۰٪	-	ایران	شرکت سیلیس آرا	آهک پخته						
۵٪	۵۰,۴۰۵	۰٪	-	ایران	شرکت صنعتی معدنی آهک فرید	آهک پخته						
۹٪	۸۹,۸۴۹	۱۵٪	۳۲۷,۱۵۵	ایران	شرکت مجتمع آهک اسپندار	آهک پخته						
۰٪	۰	۳٪	۴۶,۹۵۸	ایران	شرکت کیان شیمی صنعت پردیس	غلظت دهنده و (RDP) مواد پلیمری						
۰٪	۰	۱٪	۳۲,۲۴۰	ایران	اکسین شیمی توس	HPMC مواد پلیمری						
۰٪	۰	۰٪	۵,۷۵۰	ایران	اکسین شیمی توس	کاهنده آب						
۰٪	۰	۰٪	۴,۸۴۷	ایران	شرکت ژیکوا	کاهنده آب						
	<u>۷۰۷,۳۰۰</u>		<u>۱,۴۹۷,۵۹۵</u>		جمع							
	<u>۲۸۵,۳۷۱</u>		<u>۷۵۰,۴۱۳</u>		سایر							
	<u>۹۹۲,۵۷۱</u>		<u>۲,۲۴۸,۰۰۸</u>		جمع کل							

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- هزینه های سربرار و دستمزد

سربرار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۷۸۱,۲۵۴	۱,۳۵۹,۱۶۵	۳۶۸,۲۴۶	۶۵۸,۵۵۴	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۷۰,۲۴۵	۱۱۶,۲۸۸	۴۶,۶۶۰	۹۵,۲۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶,۱۳۶	۲۲,۹۰۷	۷,۱۰۴	۱۰,۴۹۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۱,۷۲۰	۱۸۴,۴۴۶	۳۵۰	۳۵	ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان
۳۱,۹۵۵	۶۱,۲۶۹	۲,۱۲۲	۱,۵۰۸	پوشاک، بهداشت و آموزش و بیمه عمر و حوادث و درمان
۱۰,۷۱۵	۴۰,۹۸۶	۱۰۰	۸۵۴	سایر
۱,۰۱۲,۰۲۶	۱,۷۸۵,۰۶۲	۴۲۴,۵۸۲	۷۶۶,۶۹۲	
۹۴۰,۷۵۷	۱,۵۱۶,۴۳۸	.	.	۶-۲-۲ هزینه استخراج و حمل مواد معدنی
۳۹۰,۵۳۱	۶۴۱,۷۱۳	.	.	۶-۲-۳ تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود
۳۸۳,۳۰۲	۵۷۴,۵۹۶	.	.	۶-۲-۴ استهلاک
۲۳۴,۷۰۸	۳۴۱,۶۵۸	.	.	آب و برق و تلفن و سوخت و روغن مصرفی، اینترنت
۱۵۰,۰۵۰	۲۶۲,۰۷۹	.	.	حقوق و عوارض دولتی مواد معدنی
۳۷۳,۷۶۴	۴۴۴,۸۷۰	.	.	۶-۲-۲ هزینه حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن
۶۰۴,۴۷۷	۳۶۵,۰۴۲	.	.	ملزومات و هزینه های بسته بندی و کیسه های فیلترپرس
۱۸,۱۷۸	۱۸,۸۲۰	.	.	بیمه داراییهای ثابت مشهود
۴۳,۴۱۴	۴۰,۸۲۶	.	.	تحقیق و بررسی و گمائه زنی معدن و حق مشاوره و خدمات رایانه ای
۲۷۱,۹۱۳	۳۸۷,۶۶۶	.	.	سایر
۳,۴۱۱,۰۹۵	۴,۵۹۳,۷۰۸	.	.	
۴,۴۲۳,۱۲۱	۶,۳۷۸,۷۶۹	۴۲۴,۵۸۲	۷۶۶,۶۹۲	

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، افزایش حقوق پرسنل با توجه به بروزرسانی طبقه بندی مشاغل با مصوبه هیات مدیره و نیز مربوط به پرداخت پاداش کارکنان در سال ۱۴۰۳ بر اساس مصوبه هیات مدیره، افزایش هزینه های رفاهی پرسنل ناشی از افزایش تورم جامعه بوده است. همچنین حقوق کارکنان موقت پیمانکاری به مبلغ ۷۰۸,۰۴۴ میلیون ریال نیز به هزینه های کارکنان منظور شده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکالان
گزارش

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲-۲- افزایش هزینه استخراج و حمل مواد معدنی علاوه بر افزایش نرخ قرارداد معدن و افزایش میزان ۱۳ درصدی استخراج نسبت به سال گذشته می باشد. همچنین افزایش هزینه های حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن از بابت افزایش مقداری به دلیل اضافه تولید و نیز افزایش در نرخ قرارداد های حمل سیلیس و افزایش نرخ حمل مواد به سنگ شکن بوده است.

۶-۲-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به تعمیرات ماشین آلات و تجهیزات شرکت (آسیاب ها، فیلتر پرس، هیدروسیکلون ها، بال میل، کاتینگ لاین)، افزایش در هزینه تعمیرات ماشین آلات سنگین شرکت و نیز بهسازی جاده کارخانه و سینه کارهای معدن می باشد.

۶-۲-۴- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً ناشی از شناسایی هزینه استهلاک ماشین آلات مربوط به دارایی های ثابت کارخانه محصول بلوک گازی (AAC) می باشد.

۶-۲-۵- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً به دلیل پایین بودن تناژ تولید نسبت به تولید ظرفیت اسمی ماشین آلات کارخانه ملات می باشد.

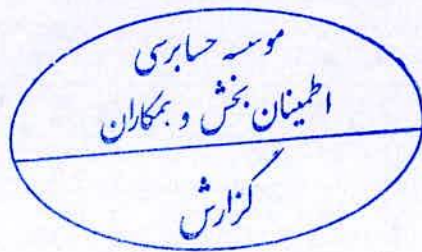
۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
محصولات فرآوری شده	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۴۴	۲۲۲,۱۲۸
محصولات درجه بندی شده (خرد شده)	تن	۲۶۵,۰۰۰	۲۵۰,۹۱۹	۳۴۱,۶۱۵
بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۳۳۸,۱۴۵	۲۱۵,۵۱۹
ملات خشک	کیلوگرم	۴۸,۰۰۰	۲,۹۶۱	۱,۱۱۷
پانل سبک گازی	مترمکعب	۱۳۹,۵۰۰	۲۵	-

۶-۳-۱- با توجه به پروانه بهره برداری شماره ۱۷۷۶۲۰۵ مورخه ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ ظرفیت تولید کائولن فرآوری از ۱۷۵,۰۰۰ تن به ۲۰۰,۰۰۰ تن و محصول درجه بندی شده از ۱۱۵,۰۰۰ تن به ۲۶۵,۰۰۰ تن افزایش یافته است.

۶-۳-۲- با توجه به پروانه بهره برداری شماره ۳۴۸۲۸۵ مورخه ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ ظرفیت تولید مصالح سبک گازی، پانل گازی و ملات خشک به ترتیب به میزان ۱۹۶,۰۰۰ تن، ۱۰۵,۰۰۰ تن و ۱۲,۰۰۰ تن افزایش یافته است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش :		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۲,۵۰۴	۳۰,۹۱۲
۷-۱ بیمه سهم کارفرما	۵,۸۵۱	۳,۸۰۲
۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۰۰	۶۷۹
۷-۱ ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۱,۱۴۱	۸۱۵
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۲,۵۷۳	۱,۰۷۸
۷-۲ هزینه های آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها	۱۷۴,۱۷۳	۷۶,۹۶۱
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۶,۵۷۲	۲,۶۳۲
کرایه حمل و مرسلات	۵,۱۶۹	۴,۰۹۸
آب، برق، تلفن و سوخت	۴,۷۸۹	۱,۴۴۴
۷-۳ هزینه های بازاریابی و پورسانت	۱۹۳,۲۸۱	۹۷,۱۰۸
۷-۴ هزینه های صادرات	۱۴۳,۰۱۳	۹۹,۵۹۳
سایر	۸۰,۷۷۲	۳۴,۰۲۷
	۶۸۱,۰۳۸	۳۵۳,۱۴۷

هزینه های اداری و عمومی :

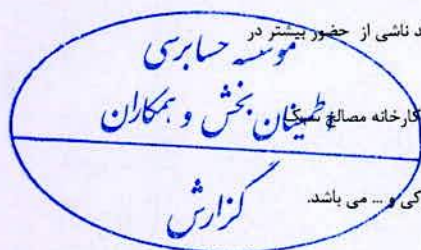
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷۶,۷۸۹	۱۰۰,۳۷۰
۷-۱ بیمه سهم کارفرما	۱۷,۹۸۷	۱۲,۴۹۹
۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۵۶۵	۴,۱۱۴
۷-۱ ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۳,۸۰۵	۱,۹۹۰
پوشاک، بهداشت، درمان	۱,۲۱۰	۴۷۵
استهلاک داراییهای غیر جاری	۱۳,۳۱۷	۶,۶۴۵
حق الزحمه حسابرسی	۳,۶۶۲	۴,۲۵۱
حق مشاوره ها و هزینه های حقوقی	۱۴,۱۶۰	۱۷,۰۴۴
ملزومات و خدمات کامپیوتری	۷,۷۵۹	۸,۰۶۱
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۲۶,۳۵۹	۱۰,۲۵۵
کرایه حمل و مرسلات	۱۵,۶۵۸	۱۲,۲۹۰
بیمه داراییهای ثابت	۱,۷۷۰	۱,۲۱۲
آب، برق، تلفن و سوخت	۱۴,۴۰۵	۴,۶۵۴
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۳,۱۲۶	۱,۵۸۳
۳ در هزار و ۴ در هزار سهم اتاق بازرگانی	۶۸,۷۴۸	۴۴,۸۴۴
هزینه حق ثبت امور سهام شرکت در بورس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر کارمزد و خدمات بانکی	۱,۵۲۱	۳۵,۰۵۱
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۸۸,۹۴۳	۹,۲۲۶
سایر	۹۲,۷۶۲	۳,۴۵۷
	۶۶۰,۵۴۶	۲۷۹,۰۲۱
	۱,۳۴۱,۵۸۴	۶۳۲,۱۶۸

۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، افزایش حقوق پرسنل با توجه به بروزرسانی طبقه بندی مشاغل با مصوبه هیات مدیره و نیز مربوط به پرداخت پاداش کارکنان در سال ۱۴۰۳ بر اساس مصوبه هیات مدیره بوده است.

۷-۲ افزایش هزینه های آگهی تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاه ها در دوره مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به میزان ۱۲۶ درصد ناشی از حضور بیشتر در نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور می باشد.

۷-۳ افزایش هزینه های بازاریابی و پورسانت در دوره مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش میزان فروش محصولات کارخانه مصالح ساختمانی و همچنین بخش و به کاران AAC توسط نمایندگان فروش می باشد.

۷-۴ افزایش هزینه فروش صادراتی نسبت به سال مالی قبل به علت افزایش هزینه های حمل و نقل، افزایش حقوق و عوارض گمرکی و ... می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۲۲۵,۴۲۹	۸۵,۶۹۷	سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۷۷۳,۹۰۰	۱۹۰,۰۹۹	سود تسعیر دارایی های ارزی
۹۹۹,۳۲۹	۲۷۵,۷۹۶	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۲۳,۵۵۶	۱۲۲,۵۸۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۶,۶۹۳	.	سایر
۳۰,۲۴۹	۱۲۲,۵۸۱	

۱۰- هزینه های مالی

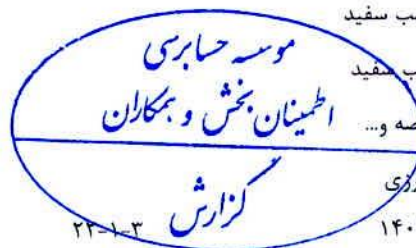
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۳۹,۹۲۲	۱۵۱,۳۵۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات
۲۴۳,۱۴۶	۴۵,۸۳۴	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت (خرید دین و مرابحه)
۷۳,۷۹۵	.	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین
.	۳۵,۰۵۰	سایر کارمزها
۳۵۶,۸۶۳	۲۳۲,۲۳۵	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۳۰,۴۵۷	۸۰,۲۹۹	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۰,۶۱۱	۸۹,۵۳۰	سود سهام
.	۹۷۳,۱۵۱	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
.	(۱۸۴,۵۹۷)	زیان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۲,۸۲۳	۵۴,۷۳۹	درآمد حاصل از اجاره بهای واحد تجاری
۱۰۱,۱۳۷	۴۲,۱۵۷	خسارت دیرکرد دریافتی از مشتریان - تسویه مطالبات
.	۳۲,۷۸۱	درآمد حاصل از فروش چسب سفید
.	(۲۰,۵۸۳)	هزینه حاصل از خرید چسب سفید
۱۰۹,۵۷۳	۱۲۸,۶۱۲	فروش ضایعات، اسناد منقضیه و ...
۱,۹۲۴	.	فروش بالکلی و فلدسپات ارزی
(۲۵۰,۰۰۰)	.	هزینه ارزش افزوده سال ۱۴۰۲
(۱۲۶,۵۷۶)	(۸۷,۲۷۱)	سایر
(۵۰,۰۵۱)	۱,۱۰۸,۸۱۹	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱ - سود سهام به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۸,۵۰۴	۲۱,۸۵۱
۱۱,۳۶۶	۳,۸۷۸
۳,۲۱۵	۰
۲,۷۸۹	۳,۳۴۶
۸۴۷	۴۱۱
۴۴۳	۰
۱۹۶	۲۶۲
۴۲,۱۰۵	۲۶
۰	۰
۶۵	۸۳۷
۸۹,۵۳۰	۳۰,۶۱۱

شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
چادر ملو
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت صنعتی صبا نور
فرآورده های نسوز ایران
شرکت مس شهید باهنر
کاشی سرامیک الوند
شرکت معدنی املاح ایران
شرکت مس ملی ایران
سایر

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۸۷,۹۵۳	۱۰,۵۵۸,۶۲۷
(۱,۵۶۰,۷۸۸)	(۱,۸۶۴,۱۰۶)
۵,۷۲۷,۱۶۵	۸,۶۹۴,۵۲۱
۸۷۶,۵۸۴	(۴۰۶,۹۱۴)
(۲۳,۳۳۹)	۶۱,۵۳۴
۸۵۳,۲۴۵	(۳۴۵,۳۸۰)
۸,۱۶۴,۵۳۸	۱۰,۱۵۱,۷۱۳
(۱,۵۸۴,۱۲۷)	(۱,۸۰۲,۵۷۲)
۶,۵۸۰,۴۱۱	۸,۳۴۹,۱۴۱

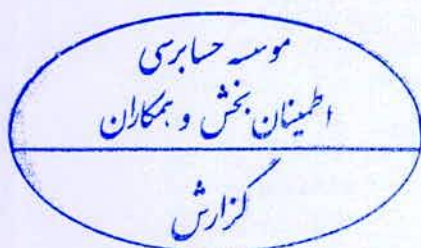
سود عملیاتی
اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	مستحدثات زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و لوازم	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۶۹,۸۴۰	۱,۳۶۷,۶۷۹	۳۷۴,۸۴۷	۲,۷۶۹,۴۲۹	۴۲۶,۸۳۱	۵۹,۶۱۸	۲۰,۶۰۲	۵,۱۸۹,۰۳۱	۲,۱۹۸,۷۷۶	۱,۳۱۱,۵۳۷	۸,۶۹۹,۳۴۶
تعدیلات	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶,۹۰۴)	.	(۶,۹۰۴)
افزایش (کاهش)	۳,۹۹۶	۳,۲۲۲	۳۴,۹۲۷	۱۰۰,۷۳۴	۶۰,۲۶۵	۵۴,۸۴۸	۱۴,۰۶۹	۲۷۲,۰۶۱	(۶۱,۸۳۸)	۷۴,۲۵۵	۲۸۴,۴۷۸
نقل و انتقالات	۲۲۲,۸۷۹	۴۲۱,۳۴۶	۲۴,۱۷۶	۲,۵۳۶,۶۷۴	.	۵۲۷	۵,۳۰۲	۳,۲۱۰,۹۰۳	(۱,۸۳۱,۸۷۰)	(۱,۳۷۹,۰۳۳)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۹۶,۷۱۵	۱,۷۹۲,۲۴۷	۴۲۳,۹۵۰	۵,۴۰۶,۸۳۸	۴۸۷,۰۹۵	۱۱۴,۹۹۳	۳۹,۹۷۳	۸,۶۷۱,۹۹۵	۲۹۸,۱۶۴	۶,۷۵۹	۸,۹۷۶,۹۱۸
افزایش	.	۳,۰۴۴	۶۸,۹۲۵	۶۱۹,۲۸۶	۶۳,۴۵۶	۵۹,۲۴۴	۶۱,۴۶۱	۸۷۵,۴۱۷	۱۳۹,۴۱۶	۱۴,۰۷۸	۱,۰۲۸,۹۱۱
کاهش دارایی ها	.	.	.	.	.	(۷۱۳)	.	(۷۱۳)	.	.	(۷۱۳)
نقل و انتقالات	.	۱۴۸,۸۳۰	.	.	.	.	.	۱۴۸,۸۳۰	(۱۴۸,۸۳۰)	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۹۶,۷۱۵	۱,۹۴۴,۱۲۱	۵۰۲,۸۷۵	۶,۰۲۶,۱۲۴	۵۵۰,۵۵۱	۱۷۳,۵۲۴	۱۰۱,۴۳۴	۹,۶۹۵,۵۲۹	۲۸۸,۷۵۰	۲۰,۸۳۷	۱۰,۰۰۵,۱۱۶
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۶,۳۰۰	۵۲,۹۰۸	۲۹,۰۱۶	۲۴۱,۷۱۴	۱۳۴,۶۵۹	۲۴,۷۹۸	۱۰,۹۹۷	۵۰۰,۳۴۲	.	.	۵۰۰,۳۴۲
استهلاک طی دوره	۱۴,۸۲۷	۵۷,۷۰۰	۱۳,۳۱۴	۱۸۱,۳۴۰	۸۹,۶۳۸	۱۲,۶۵۶	۱۹,۹۱۸	۳۸۹,۳۹۲	.	.	۳۸۹,۳۹۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱,۱۲۷	۱۱۰,۶۰۸	۴۲,۳۲۹	۴۲۳,۰۵۴	۲۲۴,۲۹۷	۳۷,۴۰۴	۳۰,۹۱۴	۸۸۹,۷۳۳	.	.	۸۸۹,۷۳۳
استهلاک طی دوره	۲۶,۲۴۳	۱۰۷,۵۰۶	۲۹,۸۹۷	۲۸۲,۵۳۰	۹۶,۶۹۶	۲۵,۱۰۳	۲۰,۰۰۸	۵۸۷,۹۸۳	.	.	۵۸۷,۹۸۳
استهلاک دارائی های کنارگذاری شده	.	.	.	.	.	(۶۶)	(۶۶)	(۶۶)	.	.	(۶۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۷,۳۷۰	۲۱۸,۱۱۴	۷۲,۲۲۶	۷۰۵,۵۸۴	۳۲۰,۹۹۲	۶۲,۴۴۱	۵۰,۹۲۳	۱,۴۷۷,۶۵۰	.	.	۱,۴۷۷,۶۵۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۴۹,۳۴۵	۱,۷۲۶,۰۰۷	۴۳۰,۶۴۸	۵,۳۲۰,۵۴۰	۲۲۹,۵۵۸	۱۱۱,۰۸۳	۵۰,۵۱۲	۸,۲۱۷,۸۷۷	۲۸۸,۷۵۰	۲۰,۸۳۷	۸,۵۲۷,۴۶۵
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۷۵,۵۸۸	۱,۶۸۱,۶۴۰	۳۹۱,۶۲۱	۴,۹۸۳,۷۸۴	۲۶۲,۷۹۸	۷۷,۵۸۹	۹,۰۵۸	۷,۷۸۲,۲۶۱	۲۹۸,۱۶۴	۶,۷۵۹	۸,۰۸۷,۱۸۴

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین و وسایط نقلیه تا ۱۴,۶۵۲,۱۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- سند مالکیت ۶ واحد آپارتمان دفتر تهران به مبلغ ۱۳۶,۵۶۵ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک توسعه صادرات ایران می باشد.

۱۳-۳- افزایش ساختمانها مربوط به انتقال ساختمان کارگاه پالت سازی، ساختمان تعمیرگاه کامیونها و ساختمان بارگیرخانه سیلوهای بتنی از دارایی های در دست تکمیل می باشد.

۱۳-۴- افزایش تاسیسات مربوط به خرید چیلر تراکمی، جرثقیل سقفی، پمپ هیدرولیک برقی و دستی، الکترو موتور، اینورتر، لایاشنایدر، الکتروپمپ و پمپ لجن کش و ... می باشد.

۱۳-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به تعمیر اساسی آسیاب و خرید دستگاه توزین می باشد و همچنین در سال مالی جاری مبلغ ۵۹۴,۸۰۶ میلیون ریال زیان تسعیر ارز ناشی از بدهی های ارزی (تسهیلات مالی) مطابق استانداردهای حسابداری به حساب دارایی های ثابت (ماشین آلات و تجهیزات) منظور شده است.

۱۳-۶- افزایش وسایط نقلیه مربوط به خرید دو دستگاه خودروی سراتو و شناسایی یک دستگاه خودروی تارا که در سال قبل پیش پرداخت شده بود می باشد.

۱۳-۷- افزایش اثاثه و منصوبات شرکت مربوط به خرید کولر گازی، تجهیزات آسانسور، پرینتر و مانیتور صنعتی، لپ تاپ، میز و کمد و ... می باشد.

۱۳-۸- افزایش ابزار و لوازم آزمایشگاهی مربوط به خرید دستگاه شستشوی قطعات برقی، دستگاه الایمنت تسمه، جک هیدرولیک، پرس برقی کابلشو و ... می باشد.

۱۳-۹- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

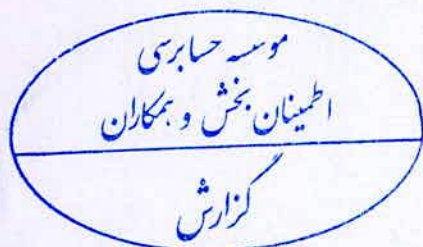
دارایی در جریان تکمیل						
درصد تکمیل		بر آورد تاریخ	بر آورد مخارج	مخارج انباشته		بر آورد تاثیر
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهره برداری	تکمیل طرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پروژه بر عملیات
.	.	.	.	۲۸۸,۷۵۰	۲۹۸,۱۶۴	-
پروژه تعویض ریلهای استاکر-سیستم نظارتی مخازن گازوئیل و پارکینگ ها ، سالن ورزشی...						
.	.	.	.	۲۸۸,۷۵۰	۲۹۸,۱۶۴	-

پروژه های تعویض ریل های استاکر و مخازن گازوئیل و ... با توجه به اینکه در راستای تعمیرات اساسی و یا افزایش دارایی ثابت می باشد بنابراین به هنگام هزینه جهت تفکیک هزینه های مربوطه پروژه شناسایی شده است.

۱۳-۹-۱- گردش حساب مخارج انباشته پروژه های شرکت به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۹۸,۱۶۴	۲,۱۹۱,۸۷۲	مانده اول دوره
۱۳۹,۴۱۶	۶۹,۷۹۱	اضافات طی دوره
.	(۱۳۱,۶۲۹)	کاهش طی دوره
(۱۴۸,۸۳۰)	(۱,۸۳۱,۸۷۰)	نقل انتقالات
۲۸۸,۷۵۰	۲۹۸,۱۶۴	

۱۳-۹-۲- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه یونیت هیدرولیک فیلتر پرس به مبلغ ۱۸,۹۵۱ میلیون ریال و خرید کابل به مبلغ ۱,۲۴۱ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۱۳- صورت ریز زمین و ساختمان های شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	مساحت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	تاریخ وضعیت و تیفه
زمین:								
زمین کارخانه	۸۸ متر مربع	۲۵۲۸۲	-	۸۸	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
زمین به مساحت ۱۳۰۹۳ مترمربع	۷۴ متر مربع	۱۳۰۹۳	۰	۷۴	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
زمین (مساحت ۱۲۸۰۰ مترمربع)	۲۲ متر مربع	۱۲۸۰۰	۰	۲۲	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
جمع زمین ها		۱۸۴		۱۸۴				
ساختمان ها:								
ساختمان تجاری دفتر تهران	۲۷۴.۵۲ متر مربع	۲۸,۰۸۴	۱۰,۶۶۱	۱۷,۴۲۳	تجاری	دانگ ۶	خیابان آفریقا بالاتر از چهارراه اسفندیار خیابان شهید رحیمی	
ساختمان اداری، دفتر مردن	۳۰۰ متر مربع	۷۵	۷۵	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان دفتر تبریز	۲۲۲ متر مربع	۵۴۰۹	۳,۸۹۶	۱,۵۱۳	صنعتی	دانگ ۶	نبریز خیابان آزادی لرسیده به چهارراه ابورحان	-
ساختمان تجدید بنا شده دفتر تهران	۷۲۰۰۸ متر مربع	۳۱,۴۳۷	۹,۸۸۱	۲۱,۵۵۶	صنعتی	دانگ ۶	خیابان آفریقا بالاتر از چهارراه اسفندیار خیابان شهید رحیمی	وثیقه بانک نوسعه صادرات
ساختمان جدید الاحداث اداری دفتر مردن	۴۵۰ متر مربع	۲۹,۵۰۴	۸,۸۶۶	۲۰,۶۳۸	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
آپارتمان دفتر اثرات معادل ۳ دانگ از شش دانگ	۵۰ متر مربع	۲,۳۴۰	۵۲۲	۱,۸۱۸	صنعتی	دانگ ۳	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
آپارتمان های شرکت (گوی گلستان)	۱۳۳ متر مربع	۲۱۹	۲۱۹	-	مسکونی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان مهمانسرا	۱۳۳ متر مربع	۸۷	۸۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان نگهبانی	۹۰ متر مربع	۴	۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان نگهبانی جدید کارخانه به همراه سوراخ ساخته شده	۱۵۶ متر مربع	۶,۶۸۴	۱,۲۷۰	۵,۴۱۴	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
پارکینگ انومبیلها	۵۰۰ متر مربع	۲	۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان ایبار، تعمیرگاه	۶۲۰ متر مربع	۳۶	۳۶	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان آزمایشگاه	۳۰۰ متر مربع	۷۸	۷۸	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پاسکول	۷۵ متر مربع	۱۳	۱۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۱	۸۰ متر مربع	۹	۹	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۲	۲۷۰ متر مربع	۶۶	۶۶	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۳	۸۵ متر مربع	۷	۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان توزیع سوخت مازوت	۲۰۵ متر مربع	۱۳	۱۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پمپ آب	۵۵ متر مربع	۴	۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان دوش ریختن	۵۷ متر مربع	۵۷	۵۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان سنگ شکن اولیه	۳۰۰ متر مربع	۴۵	۴۵	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان سنگ شکن ثانویه	۱۶۰ متر مربع	۲۲	۲۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان سسوله	۹۶۰ متر مربع	۵۱	۵۱	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان کمپرسورخانه	۲۷۵ متر مربع	۱۰	۱۰	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان موتورخانه چربی	۳۸۰ متر مربع	۵۳	۵۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان موتورخانه حرارت صنعتی	۲۴۰ متر مربع	۳۲	۳۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان هموزن	۱۰۰۲۲ متر مربع	۷۲۷	۷۲۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان انبار دره	۱۱۰ متر مربع	۷۸	۷۸	۳۲	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان انبار معمول جدید از نو و ساختمان انبار معمول	۱۴۷۰ متر مربع	۱,۳۷۶	۱,۱۳۲	۳۴۴	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پاسکول	۵۲۰ متر مربع	۸۶۱۹	۱۰,۱۶	۷,۶۰۳	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پاسکول معدن	۲۶ متر مربع	۳۹	۳۹	۲	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان پارکینگ جدید	۱۷۵ متر مربع	۷	۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان رستوران، نمازخانه	۳۷۰ متر مربع	۹۹	۹۹	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
سیستم فاضلاب	۱۸۴ متر مربع	۷۵	۷۳	۲	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
گیوسک اپراتوری پارکینگ خانه	۵ متر مربع	۰	-	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
خط تولید (خط خشک و تر)	۱۱۴۸۰ متر مربع	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان سنگ شکن لکی جدید		۸۴,۷۷۱	۱۰,۴۴۲	۷۴,۳۲۹	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان رفاهی آموزشی		۱۶۱,۱۱۹	۱۳,۸۹۰	۱۴۸,۲۲۹	اداری	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمان نیکتر ۳ و ۴		۶۸,۱۳۴	۵,۳۵۱	۶۲,۶۸۳	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
سایر ساختمانها ICC		۱۹,۵۹۶	۱۵,۲۱۹	۴,۳۷۷	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
ساختمانها AAC		۱,۴۹۳,۸۱۵	۱۳۳,۷۶۹	۱,۳۶۰,۰۴۶	صنعتی	دانگ ۶	مردن کیلومتر جاده قدیم مردن - چلفا	-
جمع ساختمان ها		۱,۹۴۴,۱۲۱	۲۱۸,۱۱۴	۱,۷۲۶,۰۰۷				



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

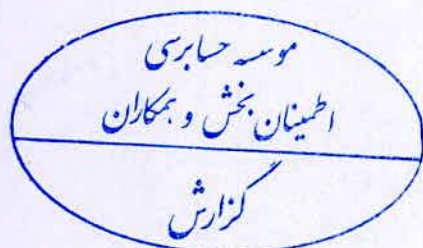
حق امتیاز	طرح بهره برداري معدن	ودایع	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای ۱۴۰۲	۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۸,۲۵۷
افزایش	۰	۰	۰	۲۳۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۸,۵۹۳
مانده در ابتدای ۱۴۰۳	۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۸,۵۹۳
افزایش	۰	۰	۰	۵۸,۹۴۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۶۷,۵۳۵
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۳۲	۲۷۱	۰	۲,۹۵۸
استهلاک طی دوره	۶	۰	۰	۱,۶۳۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۸	۲۷۱	-	۴,۵۹۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۳۸	۲۷۱	۰	۴,۵۹۲
استهلاک	۸	۰	۰	۲,۵۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۶	۲۷۱	-	۶,۶۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۳۱۸	۲۲	۱,۹۵۶	۶۰,۸۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۳۲۶	۲۲	۱,۹۵۶	۴,۴۱۰

۱۴-۱- معادن شرکت بشرح زیر می باشد:

معدن	آدرس	تاریخ بهره برداري	تاریخ انقضا	میزان ذخیره معدن	میزان برداشت در سال ۱۴۰۳	میزان برداشت در سال ۱۴۰۲	ارزش دفتری معدن-میلیون ریال
خاک صنعتی کائولن و سنگ ساختمانی زنوز	مرند، شهر زنوز، دو کیلومتری جنوب زنوز	۱۳۷۷	۱۰۰ سال بعد	۳۲.۵ میلیون تن	۱۰۸.۵۷۷ تن	۹۸۰.۳۴۷ تن	۲۲
خاک صنعتی ساری تپه	مرند روستای ساری تپه، ۵ کیلومتری شرق روستای ساری تپه	۱۳۸۷	۲۵ سال (قابل تمدید)	۷۹۵ هزار تن	۰	-	-

۱۴-۱-۱- میزان استخراج و حمل خاک صنعتی کائولن در سال ۱۴۰۳ برابر با ۱۰,۹۹۸,۰۰۸ تن و از سنگ لاشه ۸,۷۶۹ تن می باشد.

۱۴-۱-۲- افزایش نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید سیستم های ERP راهکاران سیستم می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی ارزی و ریالی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۲,۵۲۹,۹۰۸	۱,۳۴۴,۶۷۰
۱۵-۲	۱,۱۵۹,۸۲۷	۴۲۷,۷۸۷
	۳,۶۸۹,۷۳۵	۱,۷۷۲,۴۵۷

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

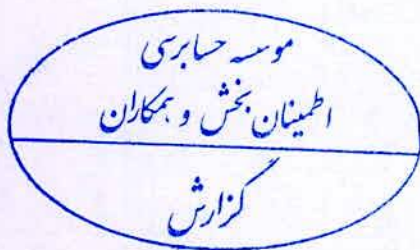
(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	ارزش دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	ارزش دفتری	ارزش بازار
۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):									
شرکت معدنی املاح ایران	کمتر از یک درصد	۴۰	۰	۴۰	۲۰۳	۴۰	۰	۴۰	۳۲۲
شرکت معدنی املاح ایران - جایزه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت معدنی املاح ایران - حق تقدم	۷	۷	۰	۹۳	۷	۰	۰	۰	۰
شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو	کمتر از یک درصد	۶,۱۵۸	۰	۶,۱۵۸	۲۳,۰۷۱	۵,۲۴۱	۰	۵,۲۴۱	۲۳,۲۴۴
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات	کمتر از یک درصد	۳۴,۴۲۵	۰	۳۴,۴۲۵	۱۴۳,۶۶۹	۳۴,۴۲۵	۰	۳۴,۴۲۵	۱۳۱,۲۲۰
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات - جایزه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات - حق تقدم	۱۵,۱۷۴	۱۵,۱۷۴	۰	۱۵,۱۷۴	۱۸,۴۰۶	۰	۰	۰	۰
شرکت ملی سرب و روی ایران	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مس شهید باهنر	کمتر از یک درصد	۱,۴۶۱	۰	۱,۴۶۱	۷,۰۳۵	۱,۴۶۱	۰	۱,۴۶۱	۳,۷۸۵
سهام جایزه شرکت مس شهید باهنر	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فرآورده های نسوز ایران	کمتر از یک درصد	۳۰,۹۰۲	۲۶,۷۰۶	۴,۱۹۶	۲۰,۹۳	۲۶,۷۰۶	۲۶,۷۰۶	۰	۱۳,۱۲۴
شرکت فرآورده های نسوز ایران-جایزه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فرآورده های نسوز ایران	کمتر از یک درصد	۹,۵۳۷	۰	۹,۵۳۷	۱۳,۳۶۵	۹,۵۳۷	۰	۹,۵۳۷	۱۲,۲۲۳
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - جایزه	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - حق تقدم	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت آذریت	کمتر از یک درصد	۳۶۵	۰	۳۶۵	۳,۱۵۶	۳۶۵	۰	۳۶۵	۱,۷۰۶
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	کمتر از یک درصد	۴۹	۰	۴۹	۲,۱۲۰	۴۹	۰	۴۹	۱۹۵
کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی	کمتر از یک درصد	۴۲	۰	۴۲	۲۷	۴۲	۰	۴۲	۴۲
شرکت سیمان ارومیه	کمتر از یک درصد	۸	۰	۸	۷۰۵	۸	۰	۸	۳۹۳
شرکت پشم شیشه ایران	کمتر از یک درصد	۱۷	۰	۱۷	۲۵۶	۱۰	۰	۱۰	۱۰۶
شرکت گازگزاری صبا تامین	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کاشی نیلو	کمتر از یک درصد	۳	۰	۳	۲	۳	۰	۳	۲
شرکت لعابپران	کمتر از یک درصد	۲	۰	۲	۶۱	۲	۰	۲	۱۱۰
شرکت کاشی پارس	کمتر از یک درصد	۱	۰	۱	۱۲۱	۱	۰	۱	۱۵۴
صنایع سرام آرا	کمتر از یک درصد	۶	۰	۶	۰	۶	۰	۶	۴۲
سایر شرکتها:	کمتر از یک درصد	۹۸,۲۰۰	۲۶,۷۰۶	۷۱,۴۹۳	۲۱۶,۳۸۳	۸۴,۷۱۱	۲۶,۷۰۶	۵۸,۰۰۵	۱۸۹,۴۹۰
شرکت نمایشگاههای دائمی تبریز	کمتر از یک درصد	۱۴	۰	۱۴	۱۴	۱۴	۰	۱۴	۱۴
توسعه معادن پارس تامین	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
توسعه معادن پارس تامین - حق تقدم	۱۰	۸۵۳,۴۰۰	۰	۸۵۳,۴۰۰	۹۲۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین	۱۰	۱۲۲,۳۰۰	۰	۱۲۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰	۰	۱۲۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰
توسعه معدن طلای کردستان	۱۰	۲۶۷,۰۰۰	۰	۲۶۷,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری سیمان تامین	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پیترو توانی فناوری فردا	کمتر از یک درصد	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش ارتباطات دانیک	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بازارگردانی نفت و گاز صبا تامین	کمتر از یک درصد	۱۴۴,۳۵۱	۰	۱۴۴,۳۵۱	۱۴۴,۳۵۱	۱۴۴,۳۵۱	۰	۱۴۴,۳۵۱	۱۴۴,۳۵۱
شرکت طلای تفتان	کمتر از یک درصد	۲۱,۳۵۰	۰	۲۱,۳۵۰	۲۱,۳۵۰	۰	۰	۰	۰
		۲,۳۵۸,۴۱۵	۲۶,۷۰۶	۲,۵۲۹,۹۰۸	۲,۵۲۹,۹۰۸	۲,۳۵۸,۴۱۵	۲۶,۷۰۶	۲,۳۵۸,۴۱۵	۲,۳۵۸,۴۱۵
		۲,۵۵۶,۱۴۴	۲۶,۷۰۶	۲,۵۲۹,۹۰۸	۲,۵۲۹,۹۰۸	۲,۵۵۶,۱۴۴	۲۶,۷۰۶	۲,۵۵۶,۱۴۴	۲,۵۵۶,۱۴۴

۱۵-۱-۱- شرکت توسعه معادن پارس از اشخاص وابسته شرکت بوده لیکن واحد مورد گزارش فاقد هرگونه نفوذ موثر در شرکت یاد شده می باشد.

۱۵-۱-۲- شرکت توسعه معدن طلای کردستان از اشخاص وابسته شرکت بوده لیکن واحد مورد گزارش فاقد هرگونه نفوذ موثر در شرکت یاد شده می باشد.

۱۵-۲- سپرده های سرمایه گذاری ارزی و ریالی شامل مبلغ ۸۰۰ هزار یورو ۵۹۵,۲۲۷ میلیون ریال سپرده ارزی (با نرخ ۲ درصد) و مبلغ ۵۶۴,۶۰۰ میلیون ریال سپرده ریالی (با نرخ حدود ۳۰ درصد) و سود مربوط به دوره مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۳۰,۴۵۷ میلیون ریال (به شرح مندرج در یادداشت توضیحی (۱۱) می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۵۲,۱۸۴	۵۰,۷۱۱	۳۱-۲	۵۰,۷۱۱	۰	۵۰,۷۱۱	۰	۵۰,۷۱۱	۵۲,۱۸۴
۳,۳۷۵,۸۳۶	۲,۶۱۷,۱۶۵	۱۶-۱-۱	۲,۶۱۷,۱۶۵	۰	۲,۶۱۷,۱۶۵	۰	۲,۶۱۷,۱۶۵	۳,۳۷۵,۸۳۶
۳,۴۲۸,۰۲۰	۲,۶۶۷,۸۷۶		۲,۶۶۷,۸۷۶	۰	۲,۶۶۷,۸۷۶	۰	۲,۶۶۷,۸۷۶	۳,۴۲۸,۰۲۰
(۱,۲۱۹,۶۴۳)	(۶۸۲,۶۰۴)	۲۷	(۶۸۲,۶۰۴)	۰	(۶۸۲,۶۰۴)	۰	(۶۸۲,۶۰۴)	(۱,۲۱۹,۶۴۳)
۲,۲۰۸,۳۷۶	۱,۹۸۵,۲۷۲		۱,۹۸۵,۲۷۲	۰	۱,۹۸۵,۲۷۲	۰	۱,۹۸۵,۲۷۲	۲,۲۰۸,۳۷۶
۱۵,۲۵۰	۲۰,۱۶۴	۳۱-۲	۲۰,۱۶۴	۰	۲۰,۱۶۴	۰	۲۰,۱۶۴	۱۵,۲۵۰
۷۴۹,۷۶۰	۸۴۱,۴۵۴	۱۶-۱-۲	۴۲۰,۱۳۳	۶۰۹,۷۸۷	۱,۰۲۹,۹۲۰	(۱۸۸,۴۶۷)	۸۴۱,۴۵۴	۷۴۹,۷۶۰
۷۶۵,۰۱۰	۸۶۱,۶۱۷		۴۴۰,۲۹۷	۶۰۹,۷۸۷	۱,۰۵۰,۰۸۴	(۱۸۸,۴۶۷)	۸۶۱,۶۱۷	۷۶۵,۰۱۰
۲,۹۷۳,۳۸۷	۲,۸۴۶,۸۸۹		۲,۴۲۵,۵۶۹	۶۰۹,۷۸۷	۳,۰۳۵,۳۵۶	(۱۸۸,۴۶۷)	۲,۸۴۶,۸۸۹	۲,۹۷۳,۳۸۷
۲۹۸,۲۵۲	۲۶۷,۷۴۸	۱۶-۱-۳	۲۱۱,۳۲۲	۵۶,۴۲۶	۲۶۷,۷۴۸	۰	۲۶۷,۷۴۸	۲۹۸,۲۵۲
۶,۸۳۶	۸,۱۸۱	۱۶-۱-۴	۸,۱۸۱	۰	۸,۱۸۱	۰	۸,۱۸۱	۶,۸۳۶
۱۱۲,۰۱۷	۶۷۳,۴۶۷		۶۷۳,۴۶۷	۰	۶۷۳,۴۶۷	۰	۶۷۳,۴۶۷	۱۱۲,۰۱۷
۴۱۷,۱۰۶	۹۴۹,۳۹۶		۸۹۲,۹۷۰	۵۶,۴۲۶	۹۴۹,۳۹۶	۰	۹۴۹,۳۹۶	۴۱۷,۱۰۶
۳,۳۹۰,۴۹۳	۳,۷۹۶,۲۸۵		۳,۳۱۸,۵۳۹	۶۶۶,۲۱۳	۳,۹۸۴,۷۵۲	(۱۸۸,۴۶۷)	۳,۷۹۶,۲۸۵	۳,۳۹۰,۴۹۳

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

تأثیر با پیش دریافت ها

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سود سهام دریافتنی

سایر



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- ریز دریافتی‌های کوتاه مدت به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۹۷,۹۸۸	۳۲۱,۹۳۶	لیمون چینی آزاد
۱۴۶,۴۴۰	۱۷۳,۱۰۱	صنایع چینی تقدیس
۹۸,۷۳۸	۱۵۲,۲۱۷	چینی اصفهان
۱۶,۷۷۷	۱۲۲,۶۶۶	سیک بتن سان تجارت
۷۱,۵۰۸	۱۰۱,۶۶۶	چینی بهداشتی ایساتیس
۴۴,۵۶۳	۸۶,۰۰۰	گسار فارس
۴۳۱,۶۱۶	۸۰,۹۲۸	چینی مقصود
۷۹,۸۱۸	۶۶,۴۸۸	شرکت ایفا سرام
۲۱,۵۰۰	۶۲,۴۰۰	چینی نور
۲۷,۳۳۰	۵۲,۸۴۱	شرکت تولیدی چینی بهداشتی کسری نوین کوی
۷۱,۵۹۹	۵۰,۹۶۲	چینی بهداشتی آرمیتاژ
۴۵,۹۱۶	۵۰,۴۶۱	صنایع سرام آرا
-	۴۰,۸۲۵	شرکت راه گستر ولاش
۱۶,۰۶۶	۳۵,۲۶۹	پارس سرام
۵۱,۹۴۲	۳۲,۳۹۹	کاشی تبریز
۱۲,۵۰۰	۳۰,۵۵۰	شرکت کاشی امین میند
۱۱۰,۹۹۶	۲۷,۷۴۹	شرکت سارگل شرقین چینا
۴,۳۵۰	۲۷,۳۹۱	شرکت کاشی صدرا سرام میند
۵,۲۷۴	۲۵,۳۳۰	چینی گل افشان الوان رس
-	۲۴,۸۷۹	مهسا سرام پویا اروند
۴۸,۵۵۹	۲۴,۳۰۸	چینی نسترن
-	۲۲,۶۷۴	شرکت مهتاب فخارخان سپاهان
۱۴۰,۲۰۰	۲۱,۰۰۳	کیمیا رازی
-	۲۰,۵۶۱	سپند آریا تجارت ایساتیس
۳۵۱,۴۱۵	۱,۹۳۶	چینی کرد
۱,۷۰۴,۹۰۹	۹۶۰,۶۲۴	سایر
۳,۳۷۵,۸۳۶	۲,۶۱۷,۱۶۵	



۱-۱-۱۶- مبلغ ۱.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت در ابتدای قرارداد خرید دین و پس از آن به مرور شارژ حد اعتباری شرکت به بانک ملت واگذار گردیده است.

۱-۱-۱۶-۲- مبلغ ۳۳,۷۰۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت چینی تقدیس، مبلغ ۵۴,۸۶۸ میلیون ریال از شرکت چینی اصفهان، مبلغ ۶۳,۹۸۴ میلیون ریال از شرکت ایساتیس، مبلغ ۸۱,۳۹۱ میلیون ریال از شرکت سیک بتن سان تجارت تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

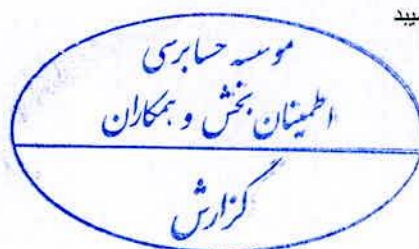
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۱-۲- ریز حسابهای دریافتنی به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۶,۲۸۹	۱۸۶,۸۸۱	خدمات بین المللی ماکرو (macro international services inc)
۱۷۹,۲۴۱	۱۷۹,۲۴۱	شرکت کوتایا پرسلین (ترکیه)
۳۲,۴۸۳	۱۱۹,۸۴۳	راک سرامیک (امارات)
۵۲,۹۲۴	۱۰۱,۵۵۳	شرکت نی شانت سرا ایمپکس NISHANT CERA IMPEX هند
۵۰,۲۵۹	۶۰,۵۴۵	شرکت ای اس دری آپلاستیک (E.S Deryaplastik) ترکمنستان
-	۵۵,۰۲۴	نام سرامیک پیمان
۳۷,۷۳۲	۲۸,۹۴۷	سینا کاشی
۱,۴۸۹	۲۶,۵۷۹	چینی بهداشتی آرمیتر
۱۲,۵۶۷	۲۱,۳۰۱	Topraksan Seramik porselen
۱۲,۰۴۷	۱۸,۱۶۸	تعاونی مسکن فجر یاوران فارس
-	۱۴,۰۷۸	آسو شیتا اینترناسیونال
-	۱۱,۷۹۰	هادی سرام مروارید
-	۹,۵۶۲	شرکت لیمون چینی آراد
۶,۸۰۳	۶,۸۰۳	محکم بنای کرمانشاه
-	۵,۹۵۱	چینی نسترن
۵,۴۱۸	۵,۶۴۸	شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان
-	۴,۴۱۵	نیکا نقش ایرانیان
۲,۱۷۸	۳,۷۵۷	راهسازی و عمران ایران
-	۳,۷۳۹	شرکت آسمانه سازان نارنجستان
-	۳,۶۰۹	نوبین سرام کویر
-	۳,۴۳۰	توحید محمدی
-	۳,۴۱۵	سرامیکهای صنعتی مارال میبد
-	۳,۱۰۱	ابراهیم بابائی
۱۷	۳,۰۷۹	کاشی جم
۱۳۵,۴۳۵	۱۶۱	planet
۲۲۱,۱۶۷	۱۴۷,۷۱۴	سایر
۷۴۹,۷۶۰	۸۴۱,۴۵۴	



۱۶-۱-۲-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری عمدتاً مربوط به مطالبات فروش محصول به شرکت های سینا کاشی به مبلغ ۲۸,۹۴۷ میلیون ریال و شرکت نام سرامیک پیمان مبلغ ۵۵,۰۲۴ میلیون ریال می باشد. همچنین حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شرکت در پایان دوره مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۷۳۷,۵۶۷ دلار ۱۷۲,۷۷۳ یورو و ۱,۲۳۰,۱۸۶ درهم امارات به ترتیب معادل مبلغ ۵۰۲,۴۳۳ میلیون ریال ۱۲۸,۵۵۰ میلیون ریال و ۲۲۸,۱۸۳ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۸۵۹,۱۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۱-۲-۲- مبلغ ۱۰۷,۵۳۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی شرکت عمدتاً به شرح خدمات بین المللی ماکرو به مبلغ ۱۸۶,۸۸۱ میلیون ریال، راک سرامیک امارات مبلغ ۱۱۹,۸۴۳ میلیون ریال، ساسان بابائی ۱۷,۱۱۸ میلیون ریال، سبک بتن سان تجارت ۴,۱۳۱ میلیون ریال و ... تسویه گردیده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۱-۳- عمده مبلغ مزبور شامل مبلغ ۱۶۶,۷۴۰ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند می باشد (که مبلغ ۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال آن بابت پیش پرداخت خرید ارز (دلار) با نرخ توافقی ۳۹۰,۰۰۰ ریال جهت تسویه قسمتی از تسهیلات دریافتی ارزی شرکت از بانک توسعه صادرات ایران بوده است) و مابقی به مبلغ ۱۴,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به بدهی اجاره ساختمان شرکت می باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۷,۵۰۰ میلیون ریال ازبدهی کاشی الوند وصول گردیده است. همچنین مبلغ ۲۷,۳۵۴ میلیون ریال مربوط به مانده حساب شرکت صنایع مس باهنر در خصوص هزینه های کارمزد نقل و انتقال ارزی در سال قبل و مبلغ ۱۵,۴۴۷ میلیون ریال بابت فروش ارز و ... می باشد. توضیح اینکه دریافت و پرداختی های وجه بین شرکتهای گروه بدون سود و کارمزد میباشد.

۱۶-۱-۴- سود سهام دریافتنی، شامل مبلغ ۵,۹۵۲ میلیون ریال مربوط به سود سهام شرکت آذریت و مبلغ ۱,۹۳۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام شرکت چادر ملو و مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال مربوط به سود سهام سایر شرکت ها می باشد.

۱۶-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال مورد گزارش ۶۱ روز است (دوره مشابه سال قبل ۶۷ روز). با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتنی هایی که معمولاً بیش از یکسال وصول نشوند و احتمال وصول آنها پایین باشد، معادل ۱۰۰ درصد مانده ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. ضمناً شرکت قبل از قبول مشتری اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۳,۰۸۵	۲۶۱,۸۲۴	حساب های دریافتنی: کارکنان (وام)

۱۶-۳-۱- افزایش وام کارکنان ناشی از افزایش سقف وام پرداختی به کارکنان طبق آیین نامه مصوب هیات مدیره می باشد.

۱۶-۴- مدت زمان دریافتنی های معوق فاقد کاهش ارزش:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۲,۲۶۷	-	شرکت آذریت - ۲۵۵۴ روز
۳۲,۲۶۷	-	جمع
۳۲,۲۶۷	-	میانگین مدت زمان ۲۵۵۴ روز

۱۶-۴-۱- در رابطه با بدهی شرکت آذریت علیه آن شرکت طرح دعوی صورت گرفته و نهایتاً با صدور رأی دادگاه مبلغ ۳۲,۲۶۷ میلیون ریال از بدهی مربوطه در وجه شرکت پرداخت گردیده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۶۳,۶۲۷	۵,۱۴۷		پیش پرداخت های خارجی:
۱۴,۰۹۸	۳۱۷		سفارشات مواد خریداری شده
۷۷,۷۲۵	۵,۴۶۴		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
			پیش پرداخت های داخلی:
۸۱۱,۳۶۷	۵۹۷,۰۸۰	۱۷-۱	پیش پرداخت مواد اولیه و هزینه های جاری
۵۱,۱۹۸	۱۲۸,۵۴۹		بیمه دارایی ها
-	-		سپرده های دریافتنی (موقت)
۸۶۲,۵۶۵	۷۲۵,۶۲۹		
۹۴۰,۲۹۰	۷۳۱,۰۹۳		



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- ریز پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر بوده است:

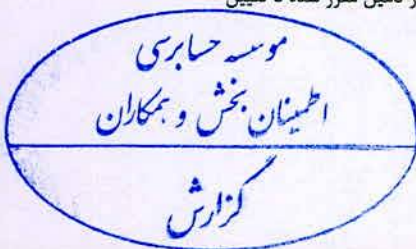
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
سیمان صوفیان	۸۹,۷۰۰	۵۱,۱۰۱	۱۷-۱-۱
شرکت گلدن کالرز امارات	۲۱,۵۵۸	-	۱۷-۱-۲
فرامرز جمالی (نارون چوب)	۲۰,۸۶۱	-	۱۷-۱-۳
شرکت نوآفرین صنعت یزد	۱۷,۵۲۲	۶,۴۹۷	
شرکت تعاونی ایده نوین سامان قشم	۱۶,۸۶۶	-	
شرکت آشتیان تابلو	۱۶,۷۱۲	۳,۹۲۳	
شرکت صنایع تولید پودر بندر امام (صنایع تولید پودر باریت)	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۷-۱-۴
شرکت آذر فدک خوزستان	۱۵,۰۰۰	-	
برساز رویداد پارس (نماینده نمایشگاه صنعت ساختمان بغداد در ایران)	۱۳,۷۸۱	۱۳,۷۸۱	
امین شهلونی (قنادی کریمی)	۱۳,۰۰۴	۷,۳۰۶	
شرکت مهندسی نرم افزار رایورز	۱۲,۱۷۴	۷۳	
شرکت پاکسال تجهیز	۱۱,۵۵۰	-	
مرکز تحقیقات راه ، مسکن و شهرسازی	۸,۲۷۵	۱۷,۲۵۰	
شهدعسل (حامد مرادی)	۷,۹۱۵	-	
شرکت پترو پلیمر ارتان تجارت	۷,۸۰۰	-	
سیمان سفید ارومیه	۷,۲۲۵	۳,۳۸۱	
شرکت شهاب راه شمال غرب	۹۵۶	۱۷۲,۰۶۶	
شرکت آترین ترانس معروف	۶,۹۷۴	۶,۹۷۴	
کانون تبلیغاتی طراحان زرد (ساناز محمدامینی)	۶,۸۵۰	۴,۵۵۰	
شرکت تامین مواد اولیه فولاد خاورمیانه	۶,۶۲۴	۶,۶۲۴	
شرکت انبوه سازان آذرسازه خاک چینی آذربایجان	۶,۵۷۸	۶,۵۷۸	
شرکت نوین اتصال ارس	۶,۵۰۱	-	
شرکت آروین صنعتگران تیوان	۶,۴۰۷	-	
- شرکت آبتین ذوب سپاهان	۵,۹۷۵	-	
شرکت فولاد اکسین خوزستان	۵,۶۹۷	۵,۶۹۷	
شرکت نفت ابزار	۵,۶۲۰	-	
شرکت ریخته های نسوزمهر	-	۴۴,۷۰۰	
روسه Mosbuild نمایشگاه	-	۲۵,۱۴۷	
شرکت صنایع یکتا تهویه اروند	-	۱۳,۴۸۵	
سایر	۲۴۳,۹۵۵	۴۰۷,۲۳۳	
	۵۹۷,۰۸۰	۸۱۱,۳۶۷	

۱۷-۱-۱- مبلغ ۸۹,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید سیمان از شرکت سیمان صوفیان جهت تامین مواد اولیه محصولات بلوک می باشد تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۲- مبلغ ۲۱,۵۵۸ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات یدکی ماشین آلات خط پانل از شرکت گلدن کالرز می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل شرکت نگردیده است.

۱۷-۱-۳- مبلغ ۲۰,۸۶۱ میلیون ریال مربوط به خرید پالت چوبی از شرکت نارون زرینه چوب می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل شرکت و تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۴- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید پودر باریت از شرکت تولید پودر بندر امام میباشد که مقرر بود اصل و فرع آن طی دو سال تا پایان آبانماه ۱۳۹۷ تحویل و تسویه شود لیکن علیرغم پیگیری های مکرر تاکنون اقدامی صورت نگرفته و طی توافق با شرکت سرمایه گذاری صدر تامین مقرر شده تا تعیین تکلیف و تسویه مبلغ مزبور، بخشی از سود سهام هلدینگ در حسابهای شرکت نگهداری شود.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۱۰,۰۹۸	۷۱۰,۸۷۷	کالای ساخته شده
۱,۳۸۳,۴۲۰	۲,۵۰۴,۸۹۱	کالای در جریان ساخت
۵۷,۶۱۵	۲۲۵,۲۳۸	AAC موجودی مواد اولیه
۹۱۲,۳۳۷	۱,۲۳۲,۹۲۶	قطعات و لوازم یدکی
۳۲۴,۱۶۰	۶۰۹,۸۵۵	سایر موجودی ها
۲,۸۸۷,۶۲۹	۵,۲۸۳,۷۸۷	

۱۸-۱- موجودی های مواد و کالای شرکت تا سقف مبلغ ۵,۸۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیرمترقبه بیمه شده است.

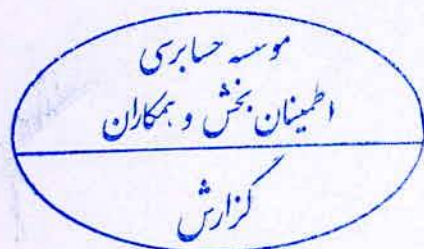
۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۲۶۸,۳۸۸	۹۴۹,۷۹۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸۱,۹۹۱	۴۸۵,۴۲۷	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۷۳,۸۹۱	۷۰,۶۰۰	سپرده های ریالی نزد بانکها
۴۲۰,۸۵۰	۶۸۴,۹۲۷	۱۹-۲ سپرده های ارزی نزد بانکها
۳,۳۷۶	۱۸۷,۶۳۶	۱۹-۳ موجودی صندوق - ارزی
۱,۱۸۱	-	وجوه در راه
۱,۰۴۹,۶۷۷	۲,۳۷۸,۳۸۴	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۴۹۶۶۴۴.۶ یورو و ۹۰۸.۷۶ دلار و ۱۳.۲۳۳.۰۴۹/۲ و روپیه هند و ۶۱.۰۰۰/۰۱ درهم می باشد که بر اساس نرخ سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۲- موجودی سپرده های ارزی نزد بانکها، شامل ۳۹۳۶۳۹.۷۳ یورو و ۵۷۵۵۱۹ دلار می باشد که بر اساس نرخ سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۸۷,۶۳۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۶۷,۴۰۱ دلار امریکا، ۶۴۴ درهم امارات، ۵۰,۰۰۰ روپیه، ۳۰۰ لیر سوریه، ۲۰ لیر جدید ترکیه ۵۰۰,۰۰۰ لیر قدیم ترکیه ۱۰,۳۰ تاکا بنگلادش، ۱۰,۰۰۰ بات تایلند، ۲۳۷ منات آذربایجان و ۳۰۱۰ روبل روسیه و ۲۳.۷۵ دینار عراق می باشد که بر اساس نرخ قابل دسترس (نرخ سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

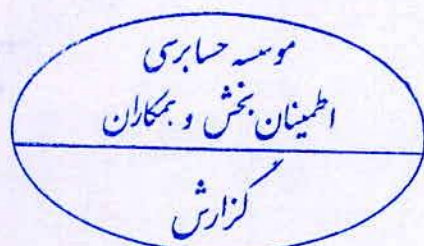
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۷۴٪	۲,۶۵۰,۹۱۷,۷۰۰	۷۲.۳۷٪	۲,۵۳۳,۱۱۹,۳۵۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۵.۵۰٪	۱۹۲,۳۸۰,۲۳۸	۴.۶۷٪	۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	شرکت معدنی املاح ایران
۱۷.۹۳٪	۶۵۶,۷۰۲,۰۶۲	۲۲.۹۶٪	۸۰۳,۶۰۰,۴۱۲	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص	۲۶۱,۹۲۹	۰
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۰	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۲,۸۳۳	۱۵۴,۰۹۱
۲۲-۱-۱	۲۳۶,۰۰۲	۳۱۸,۸۳۵
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
سازمان امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی	۱۶۹,۲۰۰	۸۶,۲۵۰
سایر اشخاص	۳,۳۱۶	۴۹,۱۱۶
۲۲-۱-۲	۱۷۲,۵۱۶	۱۳۵,۳۶۶
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
مالیات های تکلیفی	۵,۲۳۹	۶۰۶
حق بیمه های پرداختنی	۱۸۷,۸۳۷	۱۱۱,۵۳۰
سپرده حسن انجام کار	۲۱۷,۶۳۱	۱۲۱,۱۸۵
هزینه های پرداختنی	۵۷۰,۳۸۲	۱۹۸,۸۲۳
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۸۶,۰۶۵	۲۰۷,۹۶۴
ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن	۳۱,۴۳۵	۶۳,۴۰۱
ذخیره مرخصی کارکنان	۴۲,۰۵۰	۲۹,۲۰۱
ذخیره ۴ درصد سختی و زیان آور کارکنان	۵۴,۳۵۸	۰
سایر	۶۳,۲۲۹	۲۹۶,۳۸۳
۲۲-۱-۳	۱,۵۹۷,۷۹۸	۱,۰۵۰,۳۲۹
۲۲-۱-۴	۱,۷۷۰,۳۱۴	۱,۱۸۵,۶۹۵
	۲,۲۶۸,۲۴۶	۲,۳۳۹,۷۸۶



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۶,۰۳۳	۴۹,۷۰۴	شرکت مجتمع آهک اسپندار
.	۴۶,۶۶۷	شرکت شهاب راه شمال غرب
۶,۵۶۵	۳۶,۰۸۲	شرکت سپند آذر آهکان
.	۲۷,۲۶۵	آذربایجان RAMIL BAKHSHALIYEH
۳,۹۳۱	۲۱,۷۷۴	فروارز جمالی (نارون چوب)
۵,۹۵۵	۴,۷۹۸	شرکت میشو قوم (بتن منصور ملکائی)
.	۷,۴۴۶	حسن داننده یامچی
.	۲,۹۲۱	صمدی اصغر
۱۵,۶۹۵	۲,۴۶۷	شرکت نفت ایرانول
.	۲,۳۴۶	کارگاه فلز کاری بابک (شیوا)
.	۲,۲۰۴	چاپ نقش رنگ (مهر داد همت جو)
۲,۲۴۳	۲,۰۴۶	ترکیه TMZ gida medikal
.	۱,۴۷۶	حسین ارضی
.	۱,۲۰۰	کارگاه نوردکاری اکبری (رسول اکبری)
.	۷۱۰	شرکت نیک گستر فرتاک اوراسیا (حسن فتحعلی زاده)
.	۷۰۹	راه سازان یوردومان (میرابوطالب حقیقی اقدام)
.	۶۴۵	شرکت پلی اورتان ایرانیان
.	۶۴۰	شرکت ابزار دقیق وایقان
.	۶۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی آرمات
.	۵۹۶	شرکت ریخته های نسوزمهر
.	۴۸۴	مجید اشرفی (سنگین تراش نوین)
۳۴,۶۹۸	.	شرکت صدف خاوران طوس
۱۹,۵۴۲	.	شرکت آذران بافت آران
۱۷,۰۷۱	.	شرکت ملی گاز
۳۲,۳۵۸	۱۰۶,۰۵۵	سایر
۱۵۴,۰۹۱	۳۱۸,۸۳۵	

۱-۱-۲۲- پرداختی های تجاری به مبلغ ۳۱۸,۸۳۵ میلیون ریال بوده که عمدتاً مربوط به شرکت های آهک اسپندار به مبلغ ۴۹,۷۰۴ میلیون ریال ، شرکت سهند آذر آهکان مبلغ ۳۶,۰۸۲ میلیون ریال بابت خرید آهک محصولات کارخانه AAC و شرکت شهاب راه شمالغرب به مبلغ ۴۶,۶۶۷ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است . همچنین مانده حسابهای پرداختی ارزی شامل ۳,۱۹۶,۱۹۹ روپیه هند ، ۶۵,۶۹۵ دلار و ۱۷,۴۳۰ یورو می باشد. (توضیح اینکه مبالغ مزبور اضافه دریافتی های صورت گرفته از مشتریان می باشد که طی سال با توجه به خرید آنها از شرکت با حسابهای دریافتی، ارزی تهاتر و تا پایان سال، مالی، تسویه خواهد شد).

۱-۲- مبلغ ۱۶۹,۲۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی بابت ارزش افزوده سه ماهه سوم ۱۴۰۳ و ارزش افزوده قطعی ۱۴۰۳ و جمع سازمان کل مالیاتی طی ۷ فقره چک (۶ فقره به مبلغ هر کدام ۳۸,۸۰۰ میلیون ریال و ۲ فقره به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال) صادر شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۲- مبلغ ۵۷۰,۳۸۲ میلیون ریال ذخیره های پرداختی عمدتاً مربوط به ذخیره اعمال شده برای مطالبات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ برای برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ ریال از این بابت در دفاتر ذخیره لحاظ نموده است. همچنین مبلغ ۱۱۳,۵۹۱ میلیون ریال از ذخایر مزبور مربوط به ذخیره سهم اتاق بازرگانی برای سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، مبلغ ۷۳,۸۶۰ میلیون ریال برای هزینه های جاری شرکت و صورت وضعیت پیمانکاران، مبلغ ۲۳,۲۰۰ میلیون ریال ذخیره برق و گاز، مبلغ ۲۵,۱۱۲ میلیون ریال ذخیره بیمه پرداختی و مبلغ ۲۳,۲۰۳ میلیون ریال بابت کارمزد نمایندگان و همچنین مبلغ ۶۱,۴۱۶ میلیون ریال بعنوان سایر ذخیره ها در حساب ها لحاظ گردیده است.

۴-۲۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سه ماهه دوم سال مبلغ ۳۸۶,۰۶۵ میلیون ریال می باشد که شرکت در حال ارسال اظهارنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی می باشد.

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۳۵۷,۱۵۶	۹۲۷,۴۶۷	۱,۳۲۹,۶۸۹	۳,۹۳۵,۰۱۰	۶۳۱,۵۸۰	۳,۳۰۳,۴۳۰
۲,۳۵۷,۱۵۶	۹۲۷,۴۶۷	۱,۳۲۹,۶۸۹	۳,۹۳۵,۰۱۰	۶۳۱,۵۸۰	۳,۳۰۳,۴۳۰

تسهیلات دریافتی

۱-۲۳- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	جمع کل ریالی	مراجعه-ریالی	فروش اقساطی - ریالی	خرید دین - ریالی
۲,۳۰۱,۶۷۳	۱,۰۱۴,۸۷۰	۱,۲۸۶,۸۰۳	۴,۱۲۷,۰۱۰	۱,۳۰۶,۹۶۱	۲,۹۲۰,۰۴۹	۱,۸۸۱,۵۲۶	۱۹۰,۴۷۸	۸۴۸,۰۴۵
۲,۳۰۱,۶۷۳	۱,۰۱۴,۸۷۰	۱,۲۸۶,۸۰۳	۴,۱۲۷,۰۱۰	۱,۳۰۶,۹۶۱	۲,۹۲۰,۰۴۹	۱,۸۸۱,۵۲۶	۱۹۰,۴۷۸	۸۴۸,۰۴۵
(۷۸,۸۵۶)	۰	(۷۸,۸۵۶)	(۲۲۲,۹۷۱)	۰	(۲۲۲,۹۷۱)	(۱۸۴,۰۳۷)	(۳۸,۹۳۴)	۰
۳۴,۳۳۹	۳۴,۳۳۹	۰	۳۰,۹۷۱	۳۰,۹۷۱	۰	۰	۰	۰
۲,۳۵۷,۱۵۶	۱,۰۴۹,۳۰۹	۱,۳۰۷,۹۴۶	۳,۹۳۵,۰۱۰	۱,۳۲۷,۹۳۱	۲,۶۰۷,۰۷۸	۱,۶۹۷,۴۸۹	۱۵۱,۵۴۴	۸۴۸,۰۴۵
(۹۲۷,۴۶۷)	(۷۶۹,۴۲۰)	(۱۵۸,۰۴۷)	(۶۳۱,۵۸۰)	(۵۶۲,۶۹۶)	(۶۸,۸۸۴)	۰	(۶۸,۸۸۴)	۰
۱,۳۲۹,۶۸۹	۲۷۹,۷۸۹	۱,۰۴۹,۹۰۰	۳,۳۰۳,۴۳۰	۶۷۵,۲۳۵	۲,۶۲۸,۱۹۴	۱,۶۹۷,۴۸۹	۸۳,۶۶۰	۸۴۸,۰۴۵

بانک ها

سود و کارمزد سال های آنی

سود و کارمزد جرائم معوق

حده بلند مدت

حده جاری

۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۹۳,۴۲۸	۲,۶۹۷,۰۷۹
۱,۳۶۴,۷۲۷	۱,۳۳۷,۹۳۱
۲,۳۵۷,۱۵۶	۳,۹۳۵,۰۱۰

۱۸ تا ۳۰ درصد

۳۵ درصد

۳-۲۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۵۴۵,۵۳۵
۱,۳۸۹,۴۷۵
۳,۹۳۵,۰۱۰

سال ۱۴۰۳ و سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵

۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

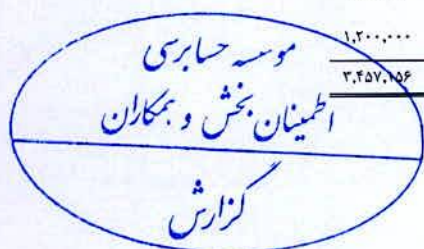
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۱۲۰,۵۹۱	۵۵۷۰,۰۰۰
۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۳,۴۵۷,۱۵۶	۶,۹۰۶,۵۶۵

اسناد پرداختی به شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین

سند مالکیت ۶ واحد آپارتمان دفتر تهران جهت تسهیلات ارزی از بانک توسعه صادرات ایران

اسناد دریافتی از مشتریان



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲۳- کل تسهیلات ارزی دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میالغ به دلار

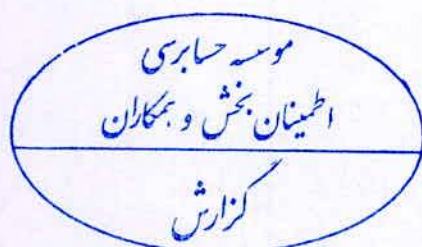
اصل	سود دوران	سود، کارمزد	جمع
۶,۶۰۰,۸۳۷	۰	۴۰۶,۹۳۶	۷,۰۰۷,۷۷۳
(۴,۰۷۵,۵۱۱)	۰	(۳۲۱,۴۸۹)	(۴,۳۹۷,۰۰۰)
۲,۵۲۵,۳۲۶	۰	۸۵,۴۴۷	۲,۶۱۰,۷۷۳
(۷۵۳,۵۱۸)	۰	(۳۹,۹۸۲)	(۷۹۳,۵۰۰)
۱,۷۷۱,۸۰۸	۰	۴۵,۴۶۵	۱,۸۱۷,۲۷۳

مانده ارزی تسهیلات در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران
مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران
مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(میالغ به میلیون ریال)

خرید دین-ریالی	فروش اقساطی-ریالی	مراجعه-ریالی	تسهیلات ارزی	جمع تسهیلات مالی	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۴۷,۳۲۸	۲۶۴,۹۲۳	۰	۲,۵۴۱,۷۶۸	۳,۶۵۴,۰۱۹
دریافت های نقدی	۳,۷۰۲,۱۳۲	۰	۰	۰	۳,۷۰۲,۱۳۲
سود و کارمزد	۱۵۱,۳۵۱	۴۵,۸۳۴	۰	۴۵,۸۳۴	۱۹۷,۱۸۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۵۵۷,۰۳۱)	(۴۹,۴۰۵)	۰	(۱,۶۰۶,۱۲۸)	(۵,۱۶۳,۱۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۵۱,۳۵۱)	(۴۵,۸۳۴)	۰	(۱۶۶,۲۶۶)	(۳۱۷,۶۱۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۱۸۴,۵۹۷	۱۸۴,۵۹۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹۲,۴۲۸	۲۱۵,۵۱۸	۰	۱,۰۴۹,۲۰۹	۲,۲۵۷,۱۵۶
دریافت های نقدی	۶,۰۷۵,۱۳۴	۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	۰	۸,۳۱۵,۱۳۴
سود و کارمزد	۲۲۸,۱۵۵	۳۹,۹۲۲	۸۸,۷۸۷	۱۲۸,۷۰۹	۴۵۶,۸۶۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۲۱۹,۵۱۷)	(۶۳,۹۷۵)	(۵۴۲,۵۱۰)	(۹۹۳,۱۰۸)	(۷,۲۱۱,۶۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۲۸,۱۵۵)	(۳۹,۹۲۲)	(۸۸,۷۸۷)	(۱۴۹,۱۷۰)	(۳۷۷,۳۲۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۵۹۴,۸۰۶	۵۹۴,۸۰۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۴۸,۰۴۵	۱۵۱,۵۴۴	۱,۶۹۷,۴۸۹	۳,۰۸۶,۹۶۴	۳,۹۳۵,۰۱۰



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مانده در ابتدای دوره	۱,۴۹۵,۵۳۶
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲	۸۷۱,۳۲۶
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲	۱۶۳,۱۳۰
ذخیره مالیات عملکرد سال مالی	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۲۳۸,۹۸۰
پرداختی طی دوره	۱,۵۶۳,۵۹۲
	۱۶۸,۴۶۱
	(۹۵۹,۹۱۷)
	۱,۴۹۵,۵۳۶
	۲,۰۵۲,۵۷۲

۲۴-۱-۱ طبق قانون مالیات های مستقیم، معافیت های مالیاتی شرکت شامل، سود سرمایه گذاری ها، درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز و بند ن تبصره ۶ قانون بودجه و بخشودگی ۱۰٪ مالیات بر درآمد موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م. مربوط می باشد.

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۲۳۶,۸۵۲	۶,۶۸۱,۱۴۶	۹۸۵,۷۰۶	۱,۰۰۲,۵۶۷	۱,۰۰۲,۵۶۷	۱,۰۰۲,۵۶۷	۰	۲۴۳,۰۰۰	قطعی و پرداخت شده
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۱۶۴,۵۳۷	۶,۵۸۰,۴۱۰	۱,۲۵۲,۵۳۶	۱,۶۵۴,۳۱۳	۰	۱,۰۰۲,۵۳۶	۴۸۸,۹۸۰	۱,۲۵۲,۵۳۶	در حال رسیدگی
۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۰,۱۵۱,۷۱۳	۸,۹۳۴,۸۱۲	۱,۵۶۳,۵۹۲	۰	۰	۰	۱,۵۶۳,۵۹۲	۰	رسیدگی نشده
							۲,۰۵۲,۵۷۲	۱,۴۹۵,۵۳۶	

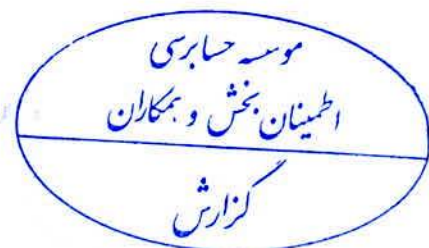
۲۴-۲-۱ بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۱,۰۰۲,۵۶۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که تسویه گردیده است.

۲۴-۲-۲ بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱,۶۵۴,۳۱۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که مربوط به عدم اعمال معافیت بند ص تبصره ۶ قانون بودجه محصولات کارخانه کائولن با توجه به تصمیم نامه شماره ۵۹۱۵۹/ت/۱۱۷۵۱۸ هیات وزیران جزو مواد خام و نیمه خام تلقی شده و براساس بند ن تبصره ۶ قانون بودجه کاهش در نرخ مالیات شامل اشخاص حقوقی دارای فعالیت های معدنی نمی گردد. همچنین برخی از هزینه های شرکت و معافیت های اعمال شده برگشت شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و جمعاً مبلغ ۲۳۸,۹۸۰ ریال ذخیره در حساب ها لحاظ نموده است.

۲۴-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مالیات جاری	۱,۵۶۳,۵۹۲
هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱	۱,۲۵۲,۵۳۶
هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲	۳۳۱,۵۹۱
	۰
	۲۳۸,۹۸۰
	۱,۵۸۴,۱۲۷
	۱,۸۰۲,۵۷۲



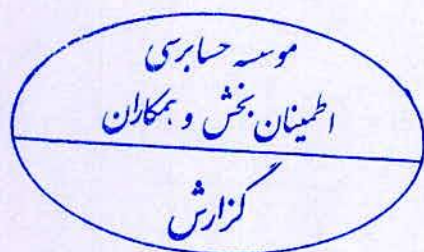
۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۵,۴۷۶	۲۷,۸۶۴	مانده در ابتدای دوره
(۱۶,۳۵۹)	(۲۳,۹۲۹)	پرداخت شده طی دوره
۲۸,۷۴۷	۴۰,۹۸۵	ذخیره تأمین شده
۲۷,۸۶۴	۴۴,۹۱۹	مانده در پایان دوره

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
•	•	سال ۱۴۰۱:
۱۰,۸۲۶	۳,۴۲۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
		سایر سهامداران
۷۴۹,۱۴۴	•	سال ۱۴۰۲:
۱۴,۰۸۴	۹,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
		سایر سهامداران
•	۱,۹۳۰,۶۰۱	سال ۱۴۰۳:
•	۱۵۲,۲۳۹	اشخاص وابسته:
•	۱,۲۲۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
•	۱۸۷,۷۱۳	معدنی املاح ایران
۷۷۴,۰۵۴	۲,۲۷۱,۷۸۲	سایر سهامداران وابسته
		سایر سهامداران

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۸۳۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۷۵۰ ریال است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

-۲۷

پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۲۳,۳۱۷	۴۳۱,۹۸۷
۹۳,۸۹۷	۹۲,۶۱۹
۵۸,۷۱۲	۷۰۶
۵۸,۶۱۱	۵۸,۶۱۱
۵۸,۳۲۲	.
۴۱,۶۱۱	.
۳۹,۴۸۹	۲۲,۱۵۶
۲۸,۸۰۳	.
۲۸,۱۷۹	۴۵,۸۸۳
۲۴,۰۷۳	.
۲۳,۰۹۲	.
۲۱,۴۱۳	۲۸,۵۶۸
۲۰,۸۷۹	۶۱,۰۸۱
۱۷,۸۹۹	.
۱۶,۹۷۹	۴۲۸,۶۶۱
۱۶,۵۲۷	.
۱۴,۹۶۲	.
۱۴,۹۵۹	۱۶
۱۲,۹۷۴	.
۱۲,۲۸۹	.
۱۲,۱۲۳	۵,۲۲۵
۱۱,۷۷۲	.
۱۱,۱۸۸	۹۵۹
۱۱,۰۵۴	۵,۰۴۶
۱۱,۰۳۰	۵۵۰
۱۰,۴۵۶	۲۷۵
۱۰,۳۲۵	.
۸۳۲,۳۶۶	۱,۱۸۲,۳۴۳
۱,۸۳۷,۲۹۶	۲,۶۳۵,۲۴۴
(۶۸۲,۶۰۴)	(۱,۲۱۹,۶۴۳)
۱,۱۵۴,۶۹۲	۱,۴۱۵,۶۰۰

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت چینی پردیس کاشان

نادر عباس پناه

چینی بهداشتی مروارید

سرمایه گذاری مسکن شمالغرب

شرکت راه گستر ولاش

گلزارفارس

کاشی درسا سرام میبد

ایران سازه

چینی کرد

شرکت نقشه وعمران روژان

فرید فائق

شرکت ایفا سرام

چینی اصفهان

شرکت پروار سازه

چینی مقصود

شرکت کاشی کورش میبد

محمود احمدیان دیزجی

شرکت مهتاب فخاران سپاهان

طباطبائی سیدمجتبی

داود طاهری

سیمان سفید ارومیه

سازه تحکیم مکان

شرکت تولیدی پردیس لعاب یزد

عادل کورشی اسدیپور

کاشی عقیق

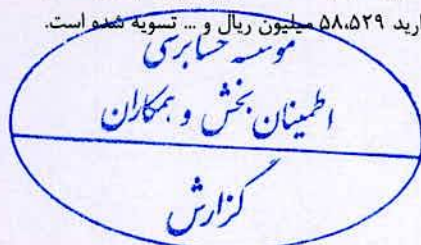
کاشی الماس کویر رفسنجان

شرکت کاشی پارسیان سرام

سایر

تهاتر با اسناد دریافتی ۱۶

۲۷-۱ مبلغ ۱۷۰,۴۹۸ میلیون ریال از پیش دریافت ها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرح چینی پردیس کاشان به مبلغ ۳۸,۸۹۴ میلیون ریال، چینی مقصود ۳۲,۲۵۰ میلیون ریال، شرکت راه گستر ولاش ۴۰,۸۲۵ میلیون ریال، چینی بهداشتی مروارید ۵۸,۵۲۹ میلیون ریال و ... تسویه شده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۶,۵۸۰,۴۱۰	۸,۳۴۹,۱۴۱	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۵۸۴,۱۲۷	۱,۸۰۲,۵۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۷,۱۸۵	۳۵۶,۸۶۳	هزینه های مالی
	-	سود ناشی از فروش مواد خریداری شده
۱۲,۳۸۹	۱۷,۰۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۹۱,۰۲۶	۵۹۰,۴۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۹,۵۳۰)	(۳۰,۶۱۱)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۹۷۳,۱۵۱)	۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
(۸۰,۲۹۹)	(۳۰,۴۵۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
۱۸۴,۵۹۷	۰	خالص سود و زیان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	(۲۴۱,۷۷۸)	سایر درآمدها
<u>۷,۸۰۶,۷۵۵</u>	<u>۱۰,۸۱۳,۲۷۲</u>	
(۶۶۸,۹۱۶)	(۵۲۴,۵۳۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۰۷۷,۵۳۲)	(۲,۳۹۶,۱۵۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۷۰,۴۷۸)	۲۰۹,۱۹۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۲۰,۱۱۵	۱,۰۱۱,۲۹۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۲۰,۸۷۷	(۲۶۰,۹۰۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>۶,۳۳۰,۸۲۲</u>	<u>۸,۸۵۲,۱۶۵</u>	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی دوره سال بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

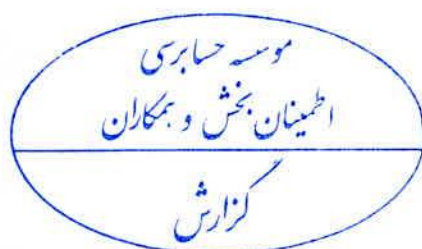
نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷,۳۰۹,۹۹۶	۱۱,۸۱۰,۰۵۳	جمع بدهی
(۱,۰۴۹,۶۷۷)	(۲,۳۷۸,۳۸۴)	موجودی نقد
۶,۲۶۰,۳۱۹	۹,۴۳۱,۶۶۹	خالص بدهی
۱۰,۹۸۵,۵۳۲	۱۲,۹۲۹,۶۷۳	حقوق مالکانه
۵۷٪	۷۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت توضیحی ۳۰ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

مضافاً نوسانات نرخ ارز در خصوص صادرات محصولات خود از مزیت بالایی برخوردار است و برای تامین منابع ارزی برخی اقلام وارداتی قطعات یدکی بدلیل مصارف کمتر سالانه نوسانات ارزی بر فعالیت شرکت زیاد تاثیر گذار نیست.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بررسی آمار و اطلاعات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت توضیحی ۳۰ ارائه شده است.

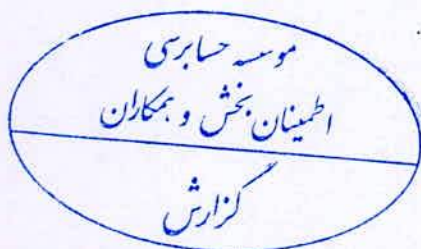
۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می گردد، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	سایر ارزها
۱۹	۳۶۷,۴۰۱	-	۵,۰۰۰	۶۴۴	۵۰,۵۶۲۱
۱۹	۵۷۶,۴۲۸	۸۹۰,۲۸۴	۱۳,۳۳۳,۰۴۹	۶۱,۰۰۰	-
۱۶	۷۳۷,۵۶۷	۱۷۲,۷۷۳	-	۱,۱۲۰,۱۸۶	-
۱۵	-	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۴	۱,۵۸۱,۳۹۶	۱,۸۶۳,۰۵۸	۱۳,۳۳۸,۰۴۹	۱,۳۹۱,۸۳۰	۵۰,۵۶۲۱
۲۲	(۶۵,۶۹۵)	(۱۷,۴۳۰)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	-	-
	(۱,۸۱۷,۳۷۳)	-	-	-	-
	(۱,۸۸۲,۹۶۸)	(۱۷,۴۳۰)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	-	-
	(۳۰۱,۵۷۳)	۱,۸۴۵,۶۲۷	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۱,۳۹۱,۸۳۰	۵۰,۵۶۲۱
	(۳۳۵,۰۲۱)	۱,۳۷۲,۲۱۳	۷۸,۹۰۰	۲۳۹,۶۲۱	۲۱۷
	(۹۵,۱۱۴)	۱,۷۸۵,۳۷۰	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۵۸۸,۹۱۳	۵۰,۵۶۲۱
	(۳۹۹,۷۰۱)	۷۸۱,۵۱۷	۴۸,۶۸۵	۶۴,۴۴۹	۱۰۸

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (بیلیون ریال)

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	درهم	دلار	یورو	روپیه	مبلغ میلیون ریال
فروش و ارائه خدمات	۱,۴۹۹,۶۹۱	۱,۰۹۶,۵۷۰	۱,۰۵۳,۷۱۶	-	۱,۳۱۶,۷۷۶
خرید یک دستگاه کوره الکتریکی آزمایشگاهی ۱۲۰ لیتری	-	-	۱۹,۵۰۰	-	۱۰,۳۹۷
واردات ۱۶۶۴۰ کیلوگرم پودر آلومینیوم	۲۶۱,۶۶۴	-	-	-	۲۹,۸۸۶
واردات ۱۶۰۰۰ کیلوگرم پودر آلومینیوم	-	-	۶۸,۱۶۰	-	۳۳,۱۱۱
واردات ۵۰ عدد پلیت فیلترپرس	۱۲۰,۷۶۶	-	-	-	۱۴,۶۳۰
واردات ۳۶ عدد ساجمه	-	-	۷,۹۰۰	-	۳,۷۱۹
واردات یک دستگاه آنالیز حرارتی و دیلاتومتری	-	۷۹,۸۹۸	-	-	۳۶,۳۱۸
واردات ۶۶۵۴۰ کیلوگرم پودر آلومینیوم	۱,۰۹۸,۲۴۰	-	-	-	۱۳۴,۵۴۱
واردات ۲ عدد پمپ هیدرولیک و گلدانی فیلترپرس	۲۱,۲۸۲	-	-	-	۳,۷۸۱
واردات ۴۹۹۲۰ کیلوگرم پودر آلومینیوم	۸۴۸,۶۴۰	-	-	-	۱۲۴,۹۱۹
بدهی ارزی بابت پروژه تولید بلوک گازی (AAC) از محل تسهیلات ارزی	-	۷۹۳,۵۰۰	-	-	۴۰۶,۰۸۲

۳۰-۲- تسهیلات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲
کل تسهیلات	کل تسهیلات
ایفا شده	ایفا نشده
۳۶۱,۷۷۰	۳۶۱,۷۷۰
۲,۰۵۷,۹۹۸	۵۳۹,۸۶۸
۶,۸۸۶,۲۸۵	۳,۱۱۴,۰۲۹
۴۶۰,۳۷۹	۵۵۱۰,۵۱۲
۲,۳۸۲,۷۰۶	-

۳۰-۳- جدول وضعیت برگشت ارز حاصل از صادرات به شرح زیر می باشد:

کل صادرات	مبلغ فروش صادراتی - میلیون ریال	نرخ گمرکی (دلار)	جمع کل ارزی	مبلغ میلیون ریال
۳۴,۱۴۱	۱,۳۵۱,۳۸۵	۵۷	۳,۷۱۶,۳۴۰	۱,۳۵۱,۳۸۵
۵,۱۷۳	۶۵,۱۶۰	۲۰	۱۲۱	۶۵,۱۶۰
۳,۹۸	۲۳۰	۰,۱۸	۴۱۳	۲۳۰
۳۹,۳۱۸	۱,۳۱۶,۷۷۵		۳,۷۱۶,۸۷۵	۱,۳۱۶,۷۷۵

فروش صادراتی کلنگون تن
فروش صادراتی بلوک - متر مکعب
فروش صادراتی ملات - تن

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکالان
گزارش

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل اعطایی	
							دریافتی	اعطایی
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان صوفیان	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-	-	۲۱۴,۳۲۰	۰	۰	۰
آژانس مسافرتی صبا تامین	شرکتهای گروه	خرید بلیط	-	-	۲,۵۸۷	۰	۰	۰
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کانولن	☑	هیأت مدیره	۰	۵۳,۶۵۹	۳	۷۱۳,۷۲۱
شرکت لعابیران	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کانولن	☑	هیأت مدیره	۰	۰	۵۹,۵۰۰	۴۶,۷۵۶
		فلدسپار پتاسیک	☑	هیأت مدیره	۰	۰		
نفت ایرانول	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-	-	۱۷,۴۱۸	۰	۰	۰
صنایع لاستیک سازی سهند	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-	-	۰	۰	۰	۲,۸۲۰
شرکت کاشی و سرامیک الوند	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کانولن	☑	هیأت مدیره	۰	۲۷,۹۸۸	۱,۷۵۱,۲۰۷	۳۱۱,۸۰۰
		خرید کاشی			۰	۰		
شرکت سرام آرا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کانولن	☑	هیأت مدیره	۰	۲,۴۸۹	۸۴,۷۲۴	۷۵,۰۰۰
		تضمین تسهیلات			۰	۰		
شرکت پارس تامین	عضو هیات مدیره مشترک	فروش ارز	☑	هیأت مدیره	۱۵۳,۴۰۰	۰		۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	عضو هیات مدیره مشترک	تضمین تسهیلات	☑	هیأت مدیره	۰	۰	۵,۵۷۰,۰۰۰	۰

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته گروه	دریافتنی‌های تجاری	پیش پرداختها	دریافتنی‌های غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	پدراختنی‌های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۹۲	۱,۹۳۰,۶۰۱	۰	۰	۱,۹۵۸,۶۹۳	۹۹۷	۵۴,۷۵۲
شرکتهای وابسته	کاشی و سرامیک سعدی	۲,۰۴۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۲,۰۴۵	۰	۲۲,۳۴۷	۱۲,۵۰۶
شرکتهای وابسته	لعلبیران	۶,۲۹۵	۰	۴,۶۰۰	۴	۰	۰	۰	۱۰,۸۹۹	۰	۱۹,۴۵۹	۰
شرکتهای وابسته	الوند	۱۱,۸۲۹	۰	۱۵۵,۷۵۶	۲۵	۳۲۱	۵۴۹	۰	۱۶۶,۷۴۰	۰	۲۷۸,۹۳۳	۵۱۲
شرکتهای وابسته	معدنی املاح ایران	۰	۰	۸۰۵	۱۸	۰	۱۵۲,۳۳۹	۰	۰	۱۵۱,۴۱۶	۱۰۷	۱۲۰
شرکتهای وابسته	توسعه معادن پارس تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱	۰	۰	۵۱	۰	۱۸
شرکتهای گروه	ایران سازه	۰	۰	۲۶۹	۰	۰	۰	۲۸,۸۰۳	۰	۲۸,۵۳۴	۲۶۹	۷,۲۷۲
شرکتهای گروه	سیمان ارومیه	۰	۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰	۳۱	۳,۶۲۳
شرکتهای وابسته	پشم شیشه ایران	۰	۰	۷,۰۱۴	۱۹	۰	۰	۰	۷,۰۳۳	۰	۱۳	۰
شرکتهای وابسته	فرآورده های نسوز ایران	۰	۰	۰	۵	۰	۴۱۵	۰	۰	۴۰۰	۱,۰۷۳	۲۱۳
شرکتهای وابسته	مس شهید باهنر	۰	۰	۲۷,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۲۷,۳۵۴	۰	۴۹۴,۴۷۵	۰
شرکتهای گروه	شرکت ماشین سازی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۸۰	۰
شرکتهای گروه	شرکت سیمان صوفیان	۰	۸۹,۷۰۰	۰	۰	۰	۴,۹۶۸	۰	۰	۰	۲۲,۸۶۴	۴,۹۶۸
شرکتهای گروه	فولاد اکسین خوزستان	۰	۵,۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۹۷	۰	۵,۶۹۷	۰
شرکتهای گروه	بیمه حکمت صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۲	۰
شرکتهای گروه	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱	۰	۸,۰۳۱	۰
شرکتهای گروه	شرکت نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۲,۴۶۷	۰	۰	۰	۲,۴۶۷	۰	۰
شرکتهای گروه	بیمه البرز	۰	۱۴۰	۰	۰	۹	۰	۰	۱۳۱	۰	۶۰	۹
شرکتهای گروه	فرآورده های قیری هرمز پارساگاد	۰	۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸	۰	۱۷۸	۰
شرکتهای گروه	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۱۰	۰	۰	۳,۷۱۵	۰	۰	۰	۳,۷۰۵	۸۱۲۶	۱۸
شرکتهای گروه	کاشی پارس	-	-	-	۱	-	-	-	-	۴,۰۸۶	۸	۳۶
شرکتهای گروه	کاشی نیلو	۲۵۰	-	-	-	۲۱۴	-	-	-	۳۱۲	۲۵۰	۱۸۷
شرکتهای گروه	صنایع سرام آرا	۵۰,۴۶۱	-	۱۵,۴۴۷	-	-	-	-	-	۰	۴۷,۶۳۹	۴۵,۷۲۹
شرکتهای گروه	زغال سنگ پروده طبس	-	-	۵۶,۴۲۶	-	-	-	-	-	۰	۲,۶۱۱	۰
جمع		۷۰,۸۷۵	۹۵,۷۹۶	۲۶۷,۶۷۱	۷۷	۳۹,۵۷۲	۲,۰۸۴,۰۶۹	۳۲,۹۸۸	۴۲۷,۲۱۴	۲,۱۴۹,۶۶۴	۹۱۷,۹۵۰	۱۲۹,۹۶۳

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات سرمایه ای ، دارایی های احتمالی و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تضمین شرکت‌های گروه:		
۵,۵۷۰,۰۰۰	۳,۱۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین
۲,۶۹۷,۹۵۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	شرکت معدنی املاح ایران
۱,۷۵۱,۲۰۷	۳۶۰,۹۵۷	شرکت کاشی الوند بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۸۴,۷۲۴	۸۴,۷۲۴	شرکت سرام آرا - تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	شرکت لعابیران بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۳	۳	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
سایر تضامین:		
۱,۹۵۲,۴۵۰	۱,۸۸۱,۵۰۰	بانک توسعه صادرات شعبه تبریز جهت تضمین محموله های وارداتی طرح تولید مصالح سبک و پائل گازی و ملات خشک
۱,۴۲۲,۰۰۰	.	بانک اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات
۸۶,۷۰۰	.	بانک پاسارگاد شعبه تبریز- جهت تضمین بابت مواد و لوازم وارداتی از خارج
۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵	۶ باب سند رهنی جهت تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران
۱۵۴,۰۰۶	۱۳۵,۷۳۱	اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی - مرند
۱۲۶,۹۰۳	۱۲۶,۹۰۳	پاسارگاد میدان ساعت تبریز
۸۴,۷۲۴	۸۴,۷۲۴	شرکت سرام آرا
۷۲,۱۸۸	۷۲,۱۸۸	شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان
۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	شرکت لعابیران
.	.	تعهدات ترخیص دودستگاه فیلتر پرس
۱۴,۵۲۸	۱۴,۵۲۸	گمرک سهلان
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی- جهت تضمین اسناد پرداختی خرید ۳۵ هکتار زمین برای طرح تولید مصالح سبک و پائل گازی
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	شرکت بیمه امید- تضمین عدم خروج خودرو سانتافه شرکت از محدوده تردد منطقه آزاد ارس
۶۵,۵۰۷	۷,۲۳۸	سازمان صنعت معدن و تجارت استان آذربایجان شرقی
۴۴,۹۵۷	۳۹,۲۲۳	سایر
۱۴,۳۹۸,۸۸۲	۷,۵۲۸,۷۵۴	

۳۲-۲- ارزش افزوده مربوط به سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ و سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و طبق برگ اعلام بدهی صادره مبلغ ۱۰۰,۶۸۹ میلیون ریال بابت اصل مالیات (مبلغ ۵۸۷,۷۲۳ میلیون ریال جرایم) از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به برگ های تشخیص صادره اعتراض نموده است و مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از این بابت ذخیره در حسابها لحاظ نموده است. (یادداشت توضیحی ۲۳-۱-۳) شرکت اعتقاد دارد که مبالغ مطالبه شده از شرکت علی الخصوص جرایم محاسبه شده از مبانی منطقی برخوردار نمی باشد و با پیگیری و اعتراض شرکت لغو و یا بخسوده خواهد شد.

۳۲-۳- حسابرسی بیمه شرکت برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی و برای سال ۱۴۰۲ رسیدگی نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران
گزارش

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۴- تعهدات سرمایه‌ای به مبلغ ۲۰۳,۲۹۷ میلیون ریال به شرح زیر می‌باشد:

شرح	طرف قرارداد	مبلغ قرارداد- ارزی	مبلغ قرارداد- ریالی	پیش پرداخت	هزینه‌های تحقق یافته	تعهدات سرمایه‌ای
ساخت، مونتاژ و حمل دستگاه فریم‌های کیک سبز پروژه بتن سبک AAC	شرکت پیشگامان روشنگر پارس	۰	۸۷,۴۲۰	۲,۰۶۰	۷۳,۷۰۸	۱۱,۶۵۲
فروش دو دستگاه لیفتراک	سیاهان لیفتراک	۰	۲۸,۰۰۰	۱,۸۸۳	۱,۲۲۰	۲۴,۸۹۷
خرید یک دستگاه نوار نقاله تخلیه فله	یونار دمیر	۰	۳,۹۰۰	۰	۶	۳,۸۹۴
خرید قطعات یوک فشار رولر آسیاب فایفر	پیشران نیرو ساز ارگ	۰	۱۰,۸۰۰	۲,۱۰۱	۰	۸,۶۹۹
خرید پمپ عمودی اسلاری	آراد پیشه شاره	۰	۵,۳۶۰	۷۷۱	۰	۴,۵۸۹
خرید قطعات یدکی پمپ اسلاری	صدرا تجهیز مهرگان	۰	۴,۰۲۷	۱,۰۵۰	۰	۲,۹۷۷
خرید یک دستگاه فیدر گریزلی دومحور ۱۵۰*۳۰۰ با شبکه ضد سایش	کارگاه ایران تکساز نوین	۰	۵,۸۵۰	۰	۰	۵,۸۵۰
خرید ۳ دستگاه الکتروگیربکس به همراه الکتروموتور ۴KW موتوزن	مشهد گیربکس	۰	۳,۱۵۰	۰	۰	۳,۱۵۰
خرید قطعات لاینر لاستیکی بالمل	تعاونی قطعات بسیار لرستان	۰	۸,۵۱۶	۰	۰	۸,۵۱۶
عدد زره و ۱۸ رولر غلطکی آسیاب فایفر و ۱۲ عدد زره کفگرد آسیاب	ریخته‌های نسوز مهر	۰	۸۹,۴۰۰	۰	۵۹۶	۸۸,۸۰۴
یک دستگاه چیلر اسکرو آب خنک تبرید به همراه یک دستگاه برج خنک	صنایع تهویه ارون	۰	۲۲,۴۷۵	۰	۰	۲۲,۴۷۵
خرید سیلندرهای هیدرولیکی	الکترومحرکه پارسیان	۰	۳,۴۱۰	۰	۰	۳,۴۱۰
خرید ۷۵ متر کابل ۱۰۰۴ و ۷۵ متر کابل ۱۶۰۴ ساخت شرکت HELUKABLE آلمان	فرا اتصال رایان عصر	۴۷۳۵ یورو	۳,۵۱۶	۰	۰	۳,۵۱۶
خرید دو مجموعه بازوی محرک آسیاب شین یه	اروم ریخته‌گری فولاد سازان آلمان آبادی	۰	۵,۴۳۰	۲,۷۱۵	۰	۲,۷۱۵
خرید اینورتر در ۶۳۰KW	آروین صنعتگران تیوان	۰	۱۰,۶۷۸	۶,۴۰۷	۰	۴,۲۷۱
خرید زره آسیاب فایفر	ابن‌بن ذوب سیاهان	۰	۳,۳۱۵	۱,۹۸۹	۰	۱,۳۲۶
خرید محفظه بلبرینگ رولر آسیاب شین یه	ابن‌بن ذوب سیاهان	۰	۶,۶۴۳	۳,۹۸۶	۰	۲,۶۵۷
جمع- ریال			۳۰۱,۷۹۰	۲۲,۹۶۲	۷۵,۵۳۰	۲۰۳,۲۹۸

۳۲-۵- تعداد ۲۲ فقره پرونده حقوقی بر له شرکت جمعاً به مبلغ ۵۱۰,۹۵۵ میلیون ریال در مراجع قانونی در حال پیگیری می‌باشد که اهم موارد آن مربوط مطالبه خسارت تاخیر تادیه و وجه التزام سود سهام از شرکت آذریت به مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیون که در بخش اجرای احکام مدنی و اجرائیه ثبت اسناد و املاک در حال پیگیری بوده و همچنین مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مطالبه چک می‌باشد.

۳۲-۶- تعداد یک فقره پرونده حقوقی بر علیه شرکت جمعاً به مبلغ ۳,۲۶۰ میلیون ریال در مراجع قانونی در حال پیگیری می‌باشد که اهم موارد آن مربوط مطالبه خسارت تاخیر تادیه می‌باشد.

۳۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

ریال	هر سهم-ریال
۸۳۴,۹۱۴	۲,۳۸۵

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره از محل سود قابل تخصیص از مبلغ قابل تخصیص ۸,۵۵۵,۳۹۱ میلیون ریال، مبلغ ۴,۱۷۴,۵۷۱ میلیون ریال (به ازای هر سهم مبلغ ۱,۱۹۳ ریال) برای پرداخت به سهامداران می‌باشد.

۳۴-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.

